

SALINA TURDA SA
ALEEA DURGAULUI NR.7
TURDA, JUD. CLUJ
CUI: 26128977, J12/1992/2009

Raportul Administratorilor

Societatea SALINA TURDA SA, cu sediul in Turda , Aleea Durgaului nr.7, inregistrata la Registrul Comertului Cluj sub nr. J12/1992/2009, cod unic de inregistrare RO 26128977, are ca obiect principal de activitate "Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic"-cod CAEN 9103

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2023 să înregistreze o cifră de afaceri in suma de 38.869.315 lei, un profit net in suma de 7.444.785 lei și un număr de 136 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2024.

În conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1.802/2014, situațiile financiare ale societății Salina Turda SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2023, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuității activității și faptul că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2023 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2022	31.12.2023
1	ACTIVE IMOBILIZATE	13.507.343	14.448.466
2	ACTIVE CIRCULANTE	19.689.595	24.380.137
3	CHELTUIELI IN AVANS	188.921	30.054
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.583.379	9.832.146
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	1.370.567	0
6	PROVIZIOANE	323.610	641.227
7	CAPITALURI PROPRII	29.108.303	28.385.284

Activul total al societății, la 31.12.2023, este în sumă totală de **38.858.657 lei** și are următoarele componente:

- 1) **Activele imobilizate**, în sumă totală de **14.448.466 lei**, reprezintă 37,18 %, din activul total, având următoarea componență:
- Imobilizări necorporale: 183.806 lei
 - Imobilizări corporale, din care : 14.264.160 lei
 - terenuri și construcții 10.101.137 lei
 - instal. tehn. și mașini 884.705 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 770.654 lei
 - imobilizări corporale în curs 2.507.664 lei
 - Imobilizări financiare: 500 lei

In cursul anului 2023 s-au casat mijloace fixe, în valoare de 120.763 lei.

- 2) **Activele circulante**, în sumă totală de **24.380.137 lei**, reprezintă 62,74% din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 2.097.525 lei
- Creanțe nete: 340.283 lei
- Disponibilități bănești: 21.942.329 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **2.097.525 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 103.243 lei
- stocuri de marfă : 1.970.079 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 24.203 lei

Creantele în suma brută au valoarea de **755.767 lei** și se compun din :

CREANTE (în sume brute)	Sold la 31.12.2022
0	1
Total, din care :	755.767
Furnizori debitori	27.986
Clienți	380.684
Alte creanțe în legătură cu personalul	330
Alte creanțe sociale-concedii medicale	155.124
Alte creanțe în legătură cu bugetul de stat (TVA)	126.305
TVA neexigibil la achiziții	28.575
Debitori diverși	6.709
Chelt. înreg. în avans	30.054

Creantele nete sunt in suma de 340.283 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari - deprecieri creante-clienti in suma de 361.227 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 24.203 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 30.054 lei.

Disponibilitatile banesti, in suma totala de **21.942.329 lei**, se compun din:

- depozite bancare	20.500.000 lei
- conturi curente la banci	984.338 lei
- sume in curs de decontare	223.042 lei
- casa	231.996 lei
- alte valori	2.953 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2023-31.12.2023 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 1.237.786 lei**.

3) Cheltuieli in avans in suma de 30.054 lei

Pasivul total al societății la 31.12.2023 , in suma de **38.858.657 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	9.832.146 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	0 lei
➤ Provizioane de risc :	641.227 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	26.572 lei
➤ Rezerve :	22.760.553 lei
➤ Rezultat reportat :	- 1.954.126 lei
➤ Profit an 2023 :	7.444.785 lei

Datoriile societatii cu scadenta sub 1 an , se compun din :

DATORII	Sold 31.12.2023
TOTAL, din care:	9.832.146
Furnizori	7.681.995
Cienti creditor	12.340
Drepturi de personal	290.525
Retineri (popriri+garantii gest.)	490.874
Contributii la buget asigurari sociale	334.594
Buget de stat	939.847
Buget local	1.913
Fonduri speciale	10.296
Creditori diversi	68.659
Decontari din op.in curs	1.103

La data de 31.12.2023, societatea Salina Turda SA nu are datorii cu scadenta peste un an, deoarece creditul de investitii, contractat de la CEC Bank, pentru investitia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa”, a fost achitat integral, in avans, in anul 2023.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2022	31.12.2023	
1	CIFRA DE AFACERI	34.060.610	38.869.315	
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	30.697	27.315	4.808.705
	Total venituri din exploatare	34.091.307	38.896.630	- 3.382
3	VENITURI FINANCIARE	598.088	1.237.888	4.805.323
	Venituri totale	34.689.395	40.134.518	639.800
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	19.902.437	31.241.958	5.445.123
5	CHELTUIELI FINANCIARE	280.112	59.329	11.339.521
	Cheltuieli totale	20.182.549	31.301.287	-220.783
6	PROFIT BRUT	14.506.846	8.833.231	11.118.738
7	IMPOZIT PE PROFIT	1.901.284	1.388.446	-5.673.615
8	IMPOZIT SPECIFIC	6.184	0	-512.838
9	PROFIT NET	12.599.378	7.444.785	-6.184
				-5.154.593

A) In anul 2023, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 38.869.315 lei, mai mare cu suma de 4.808.705 lei decat in anul 2022 lei, inregistrand o crestere cu 14,12% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2022.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2023, in suma de **38.896.630 lei** , sunt mai mari decat in anul 2022, cu suma de 4.805.323 lei si au urmatoarea structura :

1. Venituri din servicii turism : 32.233.896 lei

-Salina	:	28.861.229 lei
-Bazin	:	259.379 lei
-Centru SPA	:	1.004.317 lei
-Strand Durgau	:	512.447 lei
-Hotel Potaissa	:	1.596.524 lei

2. Venituri din parcare si alte act.: 914.729 lei

-Salina	:	854.432 lei
-Bazin	:	53.124 lei
-Hotel Potaissa	:	7.173 lei

3. Venituri din vanz. marfuri : 4.393.434 lei

-Salina	:	3.998.345 lei
-Centru SPA	:	69.746 lei
-Strand Durgau	:	132.379 lei
-Hotel Potaissa	:	192.964 lei

4. Venituri din alimentatie publica : 1.327.256 lei

-Salina	:	80.069 lei
-Bazin	:	-
-Centru SPA	:	-
-Strand Durgau	:	24.397 lei
-Hotel Potaissa	:	1.222.790 lei

5. Alte venituri din exploatare : 27.315 lei

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2023 fata de anul 2022, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte obiective ale societatii.

Astfel , in anul 2023 Salina Turda a fost vizitata de 601.627 turisti, fata de 527.874 turisti in anul 2022.

Practic numarul total de turisti in anul 2023, a crescut cu 14% fata de numarul de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2022.

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 82,93 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 11,30 % , veniturile din taxa parcare si alte act. 2,35 %, venituri din alimentatia publica 3,41%.

B) In cursul anului 2023, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **31.241.958 lei**, mai mari decat in anul 2022 cu suma de 11.339.521 lei, adica 56,98%, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 16.374.417 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa)	5.911.076 lei
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, Redevante si chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii)	10.463.341 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 565.299 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 10.643.817 lei

-cheltuieli cu salariile	9.166.048 lei
-bonusuri (tichete de masa)	1.036.303 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	441.466 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.245.993 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 1.055.518 lei

Ajustari privind activele circulante : 39.297 lei

Ajustari privind provizioanele : 317.617 lei

Profit din exploatare : 7.654.672 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu personalul 43,54 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 38,90%, alte cheltuieli 9,19%, amortizare 4,31%, impozite si taxe 2,60% si altele 1,46%.

Prin urmare, la data de 31.12.2023, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 14.447.981 lei, in crestere fata de anul 2022, cu suma de 259.111 lei.

B) **Venituri financiare : 1.237.888 lei**

Cheltuieli financiare : 59.329 lei

Rezultat financiar : +1.178.559 lei

Veniturile financiare înregistrate în anul 2023 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen , overnight , precum și diferențe de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobânzile aferente creditului de investiții și diferențe de curs valutar. Acestea au înregistrat o scădere semnificativă față de anul 2022, datorită rambursării integrale, în avans, a creditului de investiții, contractat la CEC Bank.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2023 , Societatea Salina Turda S.A. înregistrează următoarele datorii către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local, reflectate în bilanțul de verificare:

- Bugetul asig. sociale	334.594 lei
- Bugetul de stat	939.847 lei
- Bugetul local	1.913 lei
- Fonduri speciale.....	10.296 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente: Active curente 24.410.191

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{24.410.191}{9.832.146} = 2,48$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{22.312.666}{9.832.146} = 2,26$$

Indicatorii de lichiditate indică faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital împrum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{0}{28.385.284} * 100 = 0$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor : Nu este cazul.

Gradul de indatorare este 0, deoarece la data de 31.12.2023 societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{8.833.231}{38.869.315} * 100 = 22,73\%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.444.785}{38.869.315} * 100 = 19,15\%$$

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{7.444.785}{28.385.284} * 100 = 26,23\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{28.385.284}{38.858.657} * 100 = 73,05\%$$

In cadrul Societatii SALINA TURDA SA , Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile și financiare;

- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei.

Societatea are organizata activitatea de Control financiar preventiv , prin numirea prin decizia directorului general a unei persoane cu atributii de CFP in fisa de post .

De asemenea , prin decizia directorului general a fost numita o persoana responsabila de organizarea si functionarea Controlului financiar de gestiune .

Activitatea societatii privind managementul riscului priveste riscul de credit, riscul de lichiditate, de cash-flow, riscul de piata, riscul de calitate, riscuri financiare etc.

La data de 31.12.2023 , societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

Acest lucru se explica prin faptul ca riscul de lichiditate si riscul de cash-flow este gestionat prin urmarirea continua a incasarilor si platilor conform contractelor si programarea fluxurilor de trezorerie.

Datorita numarului foarte mare de clienti , nu exista dependenta comerciala de un anumit client.Cresterea numarului de clienti este monitorizata de conducerea executiva a societatii si este determinata in special de activitatea compartimentului de marketing.

Tinand cont de faptul ca, in general , incasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestarii serviciilor ,iar operatiunile de plati sunt strict supravegheate de conducerea executiva a societatii, putem aprecia ca riscul de cash-flow este scazut.

Societatea este supusa urmatoarelor riscuri financiare:

Riscul ratei dobanzii.

Societatea nu este expusa la riscul de fluctuatie a dobanzilor deoarece nu are credite angajate la banci.

Riscul variatiilor de curs valutar.

Societatea nu inregistreaza venituri in alta moneda decat moneda functionala (RON). Prin urmare , veniturile nu sunt expuse fluctuatiei cursului de schimb RON vs EUR.

Riscul de credit comercial .

In general , societatea incaseaza contravaloarea serviciilor prestate , la momentul prestarii serviciilor. In cazul veniturilor incasate la termen , conform contractelor incheiate , creantele sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Pe baza raportului prezentat, a situațiilor financiare și a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Societății Salina Turda SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative, situația activelor imobilizate, a amortizării activelor imobilizate și situația ajustărilor pentru deprecieri, la data de 31.12.2023, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2023**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2023	7.444.785
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	204.948
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	1.954.126
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	2.642.856
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	2.642.855

La repartizarea profitului net s-a ținut cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, se repartizează la alte rezerve reprezentând facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti, iar diferența se repartizează minimum 50% ca dividende. Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Mentionăm ca pierderea contabilă din anii precedenti a rezultat în urma înregistrării în contul 1174-rezultat reportat, a cheltuielilor cu impozitul pe profit suplimentar, rezultat în urma raportului Curtii de Conturi.

Presedinte

Consiliul de Administratie

