

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 2022 să înregistreze o cifră de afaceri in suma de 34.060.610 lei, un profit net in suma de 12.599.378 lei și un număr de 139 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2023.

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 2022, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuității activității și că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

### I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2022 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2021	31.12.2022
1	ACTIVE IMOBILIZATE	12.797.637	13.507.343
2	ACTIVE CIRCULANTE	13.446.326	19.689.595
3	CHELTUIELI IN AVANS	258.578	188.921
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.310.153	2.583.379
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	4.318.759	1.370.567
6	PROVIZIOANE	319.985	323.610
7	CAPITALURI PROPRII	19.553.644	29.108.303

**Activul total** al societății, la 31.12.2022, este in sumă totală de **33.385.859 lei** și are următoare componenta:

- 1) Activele imobilizate**, în sumă totală de **13.507.343 lei**, reprezintă 40,48 %, din activul total, având următoarea componență:
- Imobilizări necorporale: 186.719 lei
  - Imobilizări corporale, din care : 13.320.124 lei
    - terenuri și construcții 10.539.096 lei
    - instal. tehn. și mașini 765.475 lei
    - alte instal., utilaje și mobilier 829.870 lei
    - imobilizări corporale în curs 1.185.683 lei
  - Imobilizări financiare: 500 lei

Imobilizările financiare reprezintă participarea societății Salina Turda SA, la Asociația Clustherm Transylvania.

În cursul anului 2022 nu s-au casat mijloace fixe.

- 2) Activele circulante**, în sumă totală de **19.689.595 lei**, reprezintă 58,98 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 885.902 lei
- Creanțe nete: 627.642 lei
- Disponibilități bănești: 18.176.051 lei

**Stocurile înregistrate**, în suma totală de **885.902 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 74.728 lei
- stocuri de marfă : 807.826 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 3.348 lei

**Creanțele** în suma brută au valoarea de **1.694.299 lei** și se compun din :

<b>CREANTE (în sume brute)</b>	<b>Sold la 31.12.2022</b>
<b>0</b>	<b>1</b>
<b>Total, din care :</b>	<b>1.141.841</b>
<b>Furnizori debitori</b>	<b>6.001</b>
Clienți	<b>422.119</b>
Alte creanțe în legătură cu personalul	<b>330</b>
Alte creanțe sociale - concedii medicale	<b>211.229</b>
Impozit pe profit	<b>230.819</b>
Alte creanțe în legătură cu bugetul de stat (TVA)	<b>62.422</b>
TVA neexigibil la achiziții	<b>13.416</b>
Debitori diversi	<b>6.584</b>
Chelt. înreg. în avans	<b>188.921</b>

Creantele nete sunt in suma de 627.642 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari - deprecieri creante-clienti in suma de 321.931 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.347 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 188.921 lei.

**Disponibilitatile banesti**, in suma totala de **18.176.051 lei**, se compun din:

- depozite bancare 16.500.000 lei
- conturi curente la banci 1.147.428 lei
- sume in curs de decontare 341.286 lei
- casa 172.080 lei
- alte valori 15.257 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2022-31.12.2022 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 597.552 lei**.

### 3) Cheltuieli in avans in suma de **188.921 lei**

**Pasivul total** al societății la 31.12.2022 , in suma de **33.365.283 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	2.583.379 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	1.370.567 lei
➤ Provizioane de risc :	323.610 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	46.539 lei
➤ Rezerve :	16.394.923 lei
➤ Rezultat reportat :	- 40.037 lei
➤ Profit 2022 :	12.599.378 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2021
TOTAL, din care:	2.583.379
Credit bancar - CEC Bank	1.027.925
Dobanda credit CEC Bank	19.039
Furnizori	583.527
Cienti creditor	6.674
Drepturi de personal	241.691
Retineri (popriri+garantii gestionari)	401.507
Contributii la buget asigurari sociale	222.681
Buget de stat	64.042
Buget local	2.475

Fonduri speciale	8.109
Creditori diversi	5.709

**Datoriile societății cu scadența peste 1 an sunt următoarele :**

-Credit de investiții (CEC Bank) : 1.370.567 lei  
**Total : 1.370.567 lei**

Datoriile cu scadența peste un an, în suma de 1.370.567 lei , reprezintă valoarea ratelor aferente creditului de investiții, contractat de la CEC Bank, pentru investiția „ Amenajare Complex Balnear Potaissa”, având scadența finală în 28.03.2025.

## II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2021	31.12.2022	
1	CIFRA DE AFACERI	23.442.434	34.060.610	10.618.176
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	147.137	30.697	-116.440
	<b>Total venituri din exploatare</b>	23.589.571	34.091.307	10.501.736
3	VENITURI FINANCIARE	123.782	598.088	474.306
	<b>Venituri totale</b>	<b>23.713.353</b>	<b>34.689.395</b>	<b>10.976.042</b>
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	16.915.758	19.902.437	2.986.679
5	CHELTUIELI FINANCIARE	228.566	280.112	51.546
	<b>Cheltuieli totale</b>	<b>17.144.324</b>	<b>20.182.549</b>	<b>3.038.225</b>
6	<b>PROFIT BRUT</b>	<b>6.569.029</b>	<b>14.506.846</b>	<b>7.937.817</b>
7	IMPOZIT PE PROFIT	973.026	1.901.284	928.258
8	IMPOZIT SPECIFIC	17	6.184	6.167
9	<b>PROFIT NET</b>	<b>5.595.986</b>	<b>12.599.378</b>	<b>7.003.392</b>

A ) In anul 2022, societatea a înregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 34.060.610 lei, mai mare cu suma de 10.618.176 lei decat in anul 2021 lei, înregistrând o crestere cu 45,29% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2021.

**Veniturile din exploatare** înregistrate in anul 2022, in suma de **34.091.307 lei** , sunt mai mari decat in anul 2021, cu suma de 10.501.736 lei si au urmatoarea structura :

<b>1. Venituri din servicii turism</b>	<b>:</b>	<b>28.305.243 lei</b>
-Salina	:	25.047.896 lei
-Bazin	:	186.562 lei
-Centru SPA	:	1.062.526 lei
-Strand Durgau	:	415.581 lei
-Hotel Potaissa	:	1.592.678 lei
<b>2. Venituri din parcare si alte act.:</b>		<b>831.689 lei</b>
-Salina	:	729.549 lei
-Bazin	:	94.475 lei
-Hotel Potaissa	:	7.665 lei
<b>3. Venituri din vanz. marfuri</b>	<b>:</b>	<b>3.430.798 lei</b>
-Salina	:	3.036.778 lei
-Bazin	:	143 lei
-Centru SPA	:	81.279 lei
-Strand Durgau	:	111.796 lei
-Hotel Potaissa	:	200.802 lei
<b>4. Venituri din alimentatie publica</b>	<b>:</b>	<b>1.393.192 lei</b>
-Salina	:	67.301 lei
-Bazin	:	-
-Centru SPA	:	-
-Strand Durgau	:	103.763 lei
-Hotel Potaissa	:	1.222.128 lei
<b>5. Venituri din subventii(Horeca)</b>	<b>:</b>	<b>99.688 lei</b>
<b>6. Alte venituri din exploatare</b>	<b>:</b>	<b>30.697 lei</b>

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte puncte de lucru, precum si datorita majorarii tarifelor de intrare la Bazinul de Inot didactic, incepand cu 18.05.2021, precum si la Salina si Complex Balnear Potaissa, incepand cu data de 15.06.2021.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2022, comparativ cu anul 2021, este urmatoarea:



An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2021	397.853	267.776	25.962	6,52%
2022	527.653	354.466	90.968	17,24%
% 2022/2021	132,63%	132,37%	350,39%	

Practic numarul total de turisti in anul 2022, a crescut cu 32,63% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2021.

Mentionam ca in anul 2022 s-a renuntat la inchirierea casutelor din parcare Salinei, unde chirasii vindeau in special suveniruri, veniturile din chirii in anul 2021 fiind in suma de 497.347 lei. Acest fapt a contribuit la cresterea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor, cu suma de 1.997.651 lei in anul 2022 fata de anul 2021 si implicit a cheltuielilor din vanzarea marfurilor cu suma de 962.903 lei.

In cursul anului 2022, societatea a primit subventii pentru activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 99.688 lei.

Veniturile din turism ( taxa de vizitare salina, taxa activitati divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa ) detin ponderea covarsitoare de 83,11 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vanzarea de marfa 10,07% , veniturile din taxa parcare si alte act. 2,44 %, venituri din alimentatia publica 4,09% si venituri din subventii+alte venituri 0,29%.

**B)** In cursul anului 2022, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **19.902.437 lei** , mai mari decat in anul 2021 cu suma de 2.986.679 lei, adica 17,66%, din care :

**Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 7.497.842 lei**

- cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 4.973.426 lei
- cheltuieli cu serviciile executate de terti (intretinere si reparatii, chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 2.524.416 lei

**Cheltuieli cu impozite si taxe : 574.124 lei**

**Cheltuieli cu personalul, din care : 8.776.012 lei**

- cheltuieli cu salariile 7.527.394 lei
- bonusuri (tichete de masa) 844.038 lei
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 404.580 lei

**Alte cheltuieli de exploatare : 2.224.158 lei**

**Cheltuieli cu amortizarea :** 914.079 lei

**Ajustari privind activele circulante :** -87.403 lei

**Ajustari privind provizioanele :** 3.625 lei

**Profit din exploatare : 14.188.870 lei**

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 44,10 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 37,67%,alte cheltuieli 11,18%, amortizare si ajustari 4,17% si impozite si taxe 2,88%.

Prin urmare, la data de 31.12.2022, societatea a înregistrat un profit din exploatare în suma de 14.188.870 lei, în creștere semnificativa fata de anul 2021,cand profitul din exploatare a fost în suma de 6.673.813,rezultand o creștere în suma de 7.515.057 lei, adica, 212,61%.

**B ) Venituri financiare :** 598.088 lei

**Cheltuieli financiare :** 280.112 lei

**Rezultat financiar :** +317.976 lei

Veniturile financiare înregistrate în anul 2022 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună , 3 , 4 si 5 luni , overnight , precum si diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile aferente creditului de investitii si diferente de curs valutar.Acestea au înregistrat o creștere fata de anul 2021, datorita creșterii ROBOR-ului la 1 luna , în functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii. Suma totala rambursata din creditul de investitii, în cursul anului 2022 este de 2.936.445 lei.

Soldul creditului de investitii la data de 31.12.2022 este în suma de 2.398.492 lei.

### **III. Structura impozitelor**

La 31.12.2022 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat,bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanța de verificare:

- Bugetul asig.sociale .....	222.681 lei
- Bugetul de stat .....	64.042 lei
- Bugetul local .....	2.475 lei
- Fonduri speciale.....	8.109 lei

#### IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

##### CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO -FINANCIARI

##### 1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.803.955}{2.583.379} = 7,67$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{18.918.053}{2.583.379} = 7,32$$

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. Lichiditatea este în creștere față de anul 2021, când a avut valoarea de 5,87, respectiv 5, 80.

##### 2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{2.398.492}{29.108.303} * 100 = 8,24\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit înaintea plății dobanzilor și a imp.prif.}}{\text{Cheltuieli cu dobânda}} = \frac{14.783.627}{276.781} = 53,41 \text{ ori}$$

##### 3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{14.506.846}{34.060.610} * 100 = 42,59 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{12.599.378}{34.060.610} * 100 = 36,99 \%$$



Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2021, cand valorile acestor indicatori au fost 28,02 %, respectiv 23,87 %.

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{12.599.378}{29.108.303} * 100 = 43,28\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{29.108.303}{33.385.859} * 100 = 87,19\%$$

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 si 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 31.12.2022 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 2.398.492 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul ca societatea are o lichiditate buna (recomandat este ca valoarea sa fie mai mare de 2), reusind sa-si 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 platii 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 are expunere pe riscul de fluctuatie a dobanzilor deoarece are un credit de investitii contractat la CEC Bank.

**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 situatiilor financiare si 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 depreciere , la 31.12.2022, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2022** , după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2022	12.599,378
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	171.917
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	40.037
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	6.193.712
-alte repartizari ( alte rezerve- surse proprii de finantare)	6.193.712

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit, se repartizeaza la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza 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.

Mentionam ca pierderea contabila din anii precedenti a rezultat in urma inregistrării in contul 1174-rezultat reportat, a cheltuielilor aferente anilor precedenti, in baza unor Hotarari Judecatoresti definitive.

Presedinte

Consiliul de Administratie

Filip Dragos



**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31 decembrie 2022

- lei -

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	107.500	-	-	-	-	107.500
Prime de capital	-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare	46.539	-	-	-	-	46.539
Rezerve legale	21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statute sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13.372.039	3.001.384	-	-	-	16.373.423
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	5.595.986	-	5.595.986	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	406.784	-	-	450.117	-	-43.333
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprez. surplus din rezerve din reevaluare	3.296	-	-	-	-	3.296
Rezultatul exercitiului financiar	5.595.986	12.599.378	-	5.595.986	-	12.599.378
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>19.553.644</b>	<b>21.196.748</b>	<b>-</b>	<b>11.642.089</b>	<b>-</b>	<b>29.108.303</b>

Director General,

Duma Ada

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Hanc Adriana

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Semnatura

