

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 2024 să înregistreze o cifră de afaceri în suma de 41.161.116 lei, un profit net în suma de 7.922.866 lei și un număr de 135 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2025.

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 2024, 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 31.12.2024 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2023	31.12.2024
1	ACTIVE IMOBILIZATE	14.448.466	14.574.584
2	ACTIVE CIRCULANTE	24.380.137	25.917.268
3	CHELTUIELI IN AVANS	30.054	325.999
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	9.832.146	6.002.808
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	0	0
6	PROVIZIOANE	641.227	1.149.749
7	CAPITALURI PROPRII	28.385.284	33.665.294

Activul total al societății, la 31.12.2024, este în sumă totală de **40.817.851 lei** și are următoarele componente:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **14.574.584 lei**, reprezintă 35,71%, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 180.892 lei
- Imobilizări corporale, din care : 14.393.192 lei
 - terenuri și construcții 9.679.621 lei
 - instal. tehn. și mașini 1.010.971 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 532.591 lei
 - imobilizări corporale în curs 3.170.009 lei
- Imobilizări financiare: 500 lei

În cursul anului 2024 s-au casat mijloace fixe, în valoare de 309.559 lei.

2) Activele circulante, în sumă totală de **25.917.268 lei**, reprezintă 63,49% din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 915.303 lei
- Creanțe nete: 1.732.742 lei
- Disponibilități bănești: 23.269.223 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **915.303 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 37.382 lei
- stocuri de marfă : 871.645 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 6.276 lei

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

CREANTE (în sume brute)	Sold la 31.12.2024
0	1
Total, din care :	2.441.574
Creanțe comerciale	416.667
Alte creanțe în legătură cu personalul	330
Creanțe buget asig. sociale-concedii medicale	224.511
Creanțe buget de stat	1.464.104
Alte creanțe	9.963
Chelt. înreg. în avans	325.999

Creanțele nete sunt în suma de 1.732.742 lei, deoarece s-au înregistrat provizioane pentru deprecieri creanțe clienți în suma de 376.557 lei, s-au plătit avansuri pentru stocuri în suma de 6.276 lei și s-au înregistrat cheltuieli în avans în suma de 325.999 lei.

Disponibilitatile banesti, in suma totala de **23.269.223 lei**, se compun din:

- depozite bancare	21.500.000 lei
- conturi curente la banci	1.593.349 lei
- sume in curs de decontare	23.408 lei
- casa	152.466 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2024-31.12.2024 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 1.325.091 lei**.

3) Cheltuielile in avans in suma de **325.999 lei**, reprezinta 0,80% din totalul activului.

Pasivul total al societății la 31.12.2024 , in suma de **40.817.851 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	6.002.808 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	0 lei
➤ Provizioane de risc :	1.149.749 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	26.572 lei
➤ Rezerve :	25.608.356 lei
➤ Profit an 2024 :	7.922.866 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2024
TOTAL, din care:	6.002.808
Furnizori	1.954.254
Cienti creditor	13.765
Datorii in legatura cu personalul	893.315
Buget asigurari sociale	371.106
Buget de stat	94.822
Fonduri speciale	10.656
Alte datorii	2.664.890

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2023	31.12.2024	
1	CIFRA DE AFACERI	38.869.315	41.161.116	2.291.801
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	27.315	49.173	21.858
3	Total venituri din exploatare	38.896.630	41.210.289	2.313.659
4	VENITURI FINANCIARE	1.237.888	1.325.332	87.444
5	Venituri totale	40.134.518	42.535.621	2.401.103
6	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	31.241.958	32.960.388	1.718.430
7	CHELTUIELI FINANCIARE	59.329	1.792	-57.537
8	Cheltuieli totale	31.301.287	32.962.180	1.660.893
9	PROFIT BRUT	8.833.231	9.573.441	+740.210
10	IMPOZIT PE PROFIT	1.388.446	1.650.575	262.129
11	PROFIT NET	7.444.785	7.922.866	+478.081

A) In anul 2024, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 41.161.116 lei, mai mare cu suma de 2.291.801 lei decat in anul 2023 lei, inregistrand astfel o crestere cu 5,90% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2023.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2024, in suma de **41.210.289 lei** , sunt mai mari decat in anul 2023, cu suma de 2.313.659 lei si au urmatoarea structura :

1.Venituri din servicii turism : 31.535.983 lei

-Salina	:	28.250.139 lei
-Bazin	:	103.573 lei
-Strand Durgau	:	554.703 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	2.627.568 lei

**2. Venituri din inchirieri, parcare
si alte act.:**

4.753.698 lei

-Salina	:	4.750.215 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	3.483 lei

3. Venituri din vanz. marfuri : 3.466.611 lei

-Salina	:	3.017.408 lei
-Strand Durgau	:	177.773 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	271.430 lei

4. Venituri din alimentatie publica : 1.404.824 lei

-Salina	:	86.166 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	1.318.658 lei

5. Alte venituri din exploatare : 49.173 lei

-Salina	:	47.475 lei
-Centru de sanatate balnear/ hotel/restaurant Potaissa	:	1.698 lei

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces SPA ,strand si bazin, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 76,62 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din inchiriere si parcare 11,52 % , veniturile din vanzare marfuri 8,42%, venituri din alimentatia publica 3,44%.

B) In cursul anului 2024, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **32.960.388 lei** , mai mari decat in anul 2023 cu suma de 1.718.430 lei, adica 5,50%, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 16.714.669 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 5.218.804 lei
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, 11.495.865 lei redevente si chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii)

Cheltuieli cu impozite si taxe : 677.410 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 11.858.717 lei

-cheltuieli cu salariile 10.320.871 lei
-tichete de masa si vacanta 1.129.097 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 408.749 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.092.052 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 1.093.689 lei

Ajustari privind activele circulante : 15.329 lei

Ajustari privind provizioanele : 508.522 lei

Profit din exploatare : 8.249.901 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu bunuri si servicii(inclusiv redeventa pentru bunurile primite in administrare) 50,71%, urmate de cheltuielile cu personalul 35,98%, alte cheltuieli de exploatare 6,35%, amortizare 3,32%, impozite si taxe 2,06% si ajustari privind provizioane 1,58%.

Prin urmare, la data de 31.12.2024, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 8.249.901 lei, in crestere fata de anul 2023, cu suma de 595.229 lei.

B) **Venituri financiare : 1.325.332 lei**

Cheltuieli financiare : 1.792 lei

Rezultat financiar : +1.178.559 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2024 sunt rezultatul plasării disponibilităţilor băneşti în depozite la termen , overnight , precum si diferente de curs valutar.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2024 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul asigurarilor sociale, bugetul de stat si fonduri speciale :

- Bugetul asig.sociale 371.106 lei
- Bugetul de stat 94.822 lei
- Fonduri speciale..... 10.656 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.963.431}{6.002.808} = 4,33$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{25.048.128}{6.002.808} = 4,17$$

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 .

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{0}{33.665.294} * 100 = 0$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor : Nu este cazul.

Gradul de indatorare este 0, deoarece la data de 31.12.2024 societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{9.573.441}{41.161.116} * 100 = 23,26 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.922.866}{41.161.116} * 100 = 19,25\%$$

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{7.922.866}{33.665.294} * 100 = 23,53\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{33.665.294}{40.817.851} * 100 = 82,48\%$$

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 31.12.2024 , 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.

Ținând cont de faptul că, în general, încasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestării serviciilor, iar operațiunile de plată sunt strict supravegheate de conducerea executivă a societății, putem aprecia că riscul de cash-flow este scăzut.

Societatea este supusă următoarelor riscuri financiare:

Riscul ratei dobânzii.

Societatea nu este expusă la riscul de fluctuație a dobânzilor deoarece nu are credite angajate la bănci.

Riscul variațiilor de curs valutar.

Societatea nu înregistrează venituri în altă monedă decât moneda funcțională (RON). Prin urmare, veniturile nu sunt expuse fluctuației cursului de schimb RON vs EUR.

Riscul de credit comercial.

În general, societatea încasează contravaloarea serviciilor prestate, la momentul prestării serviciilor. În cazul veniturilor încasate la termen, conform contractelor încheiate, creanțele sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a societății la riscul unor creanțe 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 depreciere, la data de 31.12.2024, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2024**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2024	7.922.866
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	270.879
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	0
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	3.825.994
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	3.825.993

La repartizarea profitului net s-a ținut cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, care prevede că profitul contabil rămas după deducerea impozitului pe profit, se repartizează la alte rezerve reprezentând facilități fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți, 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.

Presedinte

Consiliul de Administrație

Filip Dragos

