

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 "Activitati ale siturilor si monumentelor istorice"-cod CAEN 9122.

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2025 să înregistreze o cifră de afaceri în suma de 42.546.692 lei, un profit net în suma de 9.977.747 lei și un număr de 131 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2026.

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 2025, 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 31.12.2025 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2024	31.12.2025
1	ACTIVE IMOBILIZATE	14.574.584	14.209.783
2	ACTIVE CIRCULANTE	25.917.268	27.749.633
3	CHELTUIELI IN AVANS	325.999	1.508.911
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	6.002.808	2.537.372
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	0	0
6	PROVIZIOANE	1.149.749	1.113.908
7	CAPITALURI PROPRII	33.665.294	39.817.047

Activul total al societății, la 31.12.2025, este în sumă totală de **43.468.327 lei** și are următoarele componente:

- 1) **Activele imobilizate**, în sumă totală de **14.209.783 lei**, reprezintă 32,69%, din activul total, având următoarea componență:
- Imobilizări necorporale: 177.978 lei
 - Imobilizări corporale, din care : 14.031.305 lei
 - terenuri și construcții 9.740.445 lei
 - instal. tehn. și mașini 985.627 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 530.129 lei
 - imobilizări corporale în curs 2.775.104 lei
 - Imobilizări financiare: 500 lei

În cursul anului 2025 s-au casat mijloace fixe, în valoare de 140.772 lei.

- 2) **Activele circulante**, în sumă totală de **27.749.633 lei**, reprezintă 63,84% din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 604.787 lei
- Creanțe nete: 1.022.988 lei
- Disponibilități bănești: 26.121.858 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de 604.787 lei, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 61.528 lei
- stocuri de marfă : 537.475 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 5.784 lei

Creanțele în suma brută au valoarea de **2.915.612 lei** și se compun din :

CREANTE (în sume brute)	Sold la 31.12.2025
0	1
Total, din care :	2.915.612
Creanțe comerciale	735.323
Alte creanțe în legătură cu personalul	330
Creanțe buget asig. sociale-concedii medicale	153.997
Creanțe buget de stat	506.561
Alte creanțe	10.490
Chelt. înreg. în avans	1.508.911

Creanțele nete sunt în suma de 1.022.988 lei, deoarece s-au înregistrat provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți în suma de 377.929 lei, s-au plătit avansuri pentru stocuri în suma de 5.784 lei și s-au înregistrat cheltuieli în avans în suma de 1.508.911 lei.

Disponibilitatile banesti, in suma totala de **26.121.858 lei**, se compun din:

- depozite bancare	24.000.000 lei
- conturi curente la banci	1.695.419 lei
- sume in curs de decontare	356.027 lei
- casa	70.412 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci**, in perioada 01.01.2025-31.12.2025, societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 1.067.437 lei**.

3) Cheltuielile in avans in suma de **1.508.911 lei**, reprezinta 3,47% din totalul activului.

Pasivul total al societății la 31.12.2025, in suma de **43.468.327 lei**, prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	2.537.372 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	0 lei
➤ Provizioane de risc :	1.113.908 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	26.572 lei
➤ Rezerve :	29.705.228 lei
➤ Profit an 2025 :	9.977.747 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2025
TOTAL, din care:	2.537.372
Furnizori	1.074.264
Cienti creditor	21.488
Datorii in legatura cu personalul	880.055
Buget asigurari sociale	360.457
Buget de stat	170.641
Fonduri speciale	11.624
Alte datorii	18.843

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2024	31.12.2025	
1	CIFRA DE AFACERI	41.161.116	42.546.692	1.385.576
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	49.173	19.347	-29.826
3	Total venituri din exploatare	41.210.289	42.566.039	1.355.750
4	VENITURI FINANCIARE	1.325.332	1.068.006	-257.326
5	Venituri totale	42.535.621	43.634.045	1.098.424
6	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	32.960.388	31.779.115	-1.181.273
7	CHELTUIELI FINANCIARE	1.792	1.967	175
8	Cheltuieli totale	32.962.180	31.781.082	-1.181.098
9	PROFIT BRUT	9.573.441	11.852.963	2.279.522
10	IMPOZIT PE PROFIT	1.650.575	1.875.216	224.641
11	PROFIT NET	7.922.866	9.977.747	+2.054.881

A) In anul 2025, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 42.546.692 lei, mai mare cu suma de 1.385.576 lei decat in anul 2024.

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 : 37.229.634 lei

2. Venituri din parcare si alte act.: 1.327.116 lei

3. Venituri din vanz. marfuri	:	2.809.722 lei
4. Venituri din alimentatie publica	:	1.180.220 lei
5. Alte venituri din exploatare	:	19.347 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 87,46% din cifra de afaceri , fiind urmate veniturile din vanzare marfuri 6,60%, de veniturile din parcare 3,12% , venituri din alimentatia publica 2,77% si alte venituri 0,05%.

B) In cursul anului 2025, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **31.779.115 lei** , mai mici decat in anul 2024 cu suma de 1.181.273 lei, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 16.137.672 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 4.569.391 lei
 -cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, redevente si chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 11.568.281 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 727.298 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 11.977.248 lei

-cheltuieli cu salariile 10.574.708 lei
 -tichete de masa si vacanta 1.000.129 lei
 -cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 402.411 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.047.457 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 923.909 lei

Ajustari privind activele circulante : 1.372 lei

Ajustari privind provizioanele : - 35.841 lei

Profit din exploatare : 10.786.924 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu bunuri si servicii(inclusiv redeventa pentru bunurile primite in administrare) 52,60%, urmate de cheltuielile cu personalul 37,69%, impozite si taxe, alte cheltuieli de exploatare, amortizare, impozite si taxe si ajustari privind provizioane.

Prin urmare, la data de 31.12.2025, societatea a înregistrat un profit din exploatare în suma de 10.786.924 lei, în creștere față de anul 2024, cu suma de 2.537.023 lei.

B) **Venituri financiare :** 1.068.006 lei
 Cheltuieli financiare : 1.967 lei
 Rezultat financiar : **+1.066.039 lei**

Veniturile financiare înregistrate în anul 2025 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen , overnight , precum și diferențe de curs valutar.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2025 , Societatea Salina Turda S.A. înregistrează următoarele datorii către bugetul asigurărilor sociale, bugetul de stat și fonduri speciale :

- Bugetul asig.sociale 360.457 lei
 - Bugetul de stat 170.641 lei
 - Fonduri speciale..... 11.624 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente} \quad 29.258.544}{\text{Datorii curente} \quad 2.537.372} = 11,53$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 28.653.757}{\text{Datorii curente} \quad 2.537.372} = 11,29$$

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

$$IGP = \frac{\text{Capital împrum.} \quad 0}{\text{Capital propriu} \quad 39.817.047} * 100 = 0$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor : Nu este cazul.

Gradul de indatorare este 0, deoarece la data de 31.12.2025 societatea Salina Turda SA nu are credite angajate la banci.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{11.852.963}{42.546.692} * 100 = 27,86\%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{9.977.747}{42.546.692} * 100 = 23,45\%$$

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\text{RCA} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{9.977.747}{39.817.047} * 100 = 25,06\%$$

d) Solvabilitatea

$$\text{S} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{39.817.047}{43.468.327} * 100 = 91,60\%$$

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 31.12.2025 , 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. Numarului de clienti este monitorizat de catre conducerea executiva a societatii.

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 depreciere, la data de 31.12.2025, precum și repartizarea profitului net aferent anului 2025, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2025	9.977.747
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	173.325
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	0
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	4.902.212
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	4.902.210

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 apoi, 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.

Profitul se repartizează pentru destinațiile și în cuantumul prevăzute la alin. (1) lit. e), f) și g), după deducerea sumelor aferente destinațiilor stabilite prin acte normative speciale prevăzute la lit. a), b), c) și d) ale aceluiași alineat.

Presedinte

Consiliul de Administratie

Filip Dragos

