

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

Raportul Administratorilor

SC 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 2017 să înregistreze o cifră de afaceri de 19.083.513 lei, un profit net de 5.288.135 lei și un număr de 145 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2018 .

În conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, 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 2017, 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 31.12.2017 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2016	31.12.2017
1	ACTIVE IMOBILIZATE	12.303.236	12.654.234
2	ACTIVE CIRCULANTE	7.729.101	9.674.818
3	CHELTUIELI IN AVANS	399.449	299.260
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.104.318	1.890.744
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	9.141.198	8.383.474
6	PROVIZIOANE	40.291	40.291
7	CAPITALURI PROPRII	9.145.979	12.313.803

Activul total al societății, la 31.12.2017 este în sumă totală de **22.628.312 lei** și are următoare componenta:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **12.654.234 lei**, reprezintă 55,92 %, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 180.188 lei
- Imobilizări corporale, din care : 12.474.046 lei
 - terenuri și construcții 10.516.500 lei
 - instal. tehn. și mașini 912.811 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 678.960 lei
 - imobilizări corporale în curs 365.775 lei
- Imobilizări financiare: 0 lei

In cursul anului 2017 s-au casat mijloace fixe în valoare totală de 30.829 lei.

2) Activele circulante, în sumă totală de **9.674.818 lei**, reprezintă 42,75 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 200.781 lei
- Creanțe nete: 1.487.571 lei
- Disponibilități bănești: 7.986.466 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **200.781 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 46.914 lei
- stocuri de marfă : 150.226 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 3.641 lei

Creantele în suma brută au valoarea de **1.888.567 lei** și se compun din :

CREANTE (în sume brute)	Sold la 31.12.2017
0	1
Total, din care :	1.888.567
Furnizori debitori	23.140
Clienți	304.661
Contribuția la concedii medicale	13.169
Impozit pe profit	566
TVA de recuperat	946.151
TVA neexigibil la achiziții	8.194
Debitori diverși	4.285
Dec. din op. în curs de clarif.	289.141
Chelt. înreg. în avans	299.260

Creantele nete sunt in suma de 1.487.571 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 98.095 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.641 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 299.260 lei.

Disponibilitatile banesti in suma totala de **7.986.466 lei**, se compun din :

- conturi curente la banci – 546.405 lei
- casa - 149.306 lei
- depozite bancare - 7.290.665 lei
- alte valori - 90 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2017-31.12.2017 , societatea a incasat **dobanzi in suma de 26.191 lei**.

3) Cheltuieli in avans in suma de 299.260 lei

Pasivul total al societății la 31.12.2017 , in suma de **22.628.312 lei** , prezintă următoarea structură:

- Datorii cu termen sub 1 an: 1.890.744 lei
- Datorii cu termen peste 1 an : 8.383.474 lei
- Provizioane de risc : 40.291 lei
- Capital subscris și vărsat: 107.500 lei
- Rezerve din reevaluare : 49.834 lei
- Rezerve : 5.906.107 lei
- Profit reportat : 962.227 lei
- Profit 2017 : 5.288.135 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2017
0	1
TOTAL , din care :	1.890.744
Credit bancar- CEC Bank	1.016.179
Furnizori	329.680
Cienti creditori	1.220
Drepturi de personal	113.884
Retineri (popriri+garantii gestionari)	147.266
Contributii la buget asigurari sociale	181.305
Buget de stat	84.935
Buget local	15.573
Creditori diversi	702

Datoriile societății cu scadența peste 1 an sunt următoarele :

-Credit de investiții (CEC Bank) : 8.383.474 lei
Total : 8.383.474 lei

Datoriile cu scadența de peste un an, în suma de 8.383.474 lei, reprezintă valoarea ratelor aferente creditului de investiții, contract de la CEC Bank, pe termen de 15 ani, pentru investiția „Amenajare Complex Balnear Potaissa”.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2016	31.12.2017	
1	CIFRA DE AFACERI	14.574.427	19.083.513	+4.509.086
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	52.000	-7.009	-59.009
	Total venituri din exploatare	14.626.427	19.076.504	+4.450.077
3	VENITURI FINANCIARE	26.438	26.432	-6
	Venituri totale	14.652.865	19.102.936	+4.450.071
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	9.076.657	12.405.793	+3.329.136
5	CHELTUIELI FINANCIARE	281.379	317.352	+35.973
	Cheltuieli totale	9.358.036	12.723.145	+3.365.109
6	PROFIT BRUT	5.294.829	6.379.791	+1.084.962
7	IMPOZIT PE PROFIT	805.423	1.091.656	+286.233
8	PROFIT NET	4.489.406	5.288.135	+798.729

A) Cifra de afaceri înregistrată în anul 2017 în suma de **19.083.513 lei**, este mai mare cu **+4.509.086 lei**, față de anul 2016.

Veniturile din exploatare înregistrate în perioada 01.01.2017-31.12.2017 în suma de **19.076.504 lei**, sunt mai mari cu 4.450.077 lei, față de anul 2016 și au următoarea structură :

1. Venituri din servicii turism, d.c. : 16.408.352 lei
-Salina : 14.334.924 lei
-Hotel : 960.097 lei
-Bazin : 263.192 lei
-Strand Durgau : 313.097 lei
-Centru SPA : 537.042 lei

2. Venituri din închirieri și parcare : 844.066 lei

3. Venituri din vânz. marfuri : 1.624.820 lei

4. Venituri din alimentație publică : 206.275 lei

5. Alte venituri de exploatare : -7.009 lei

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 86 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 9 % și veniturile din inchirieri si taxa parcare 5%.

B) In perioada 01.01.2017-31.12.2017, societatea a inregistrat cheltuieli de exploatare in suma totala de 12.405.793 lei, mai mari decat in anul 2016 cu suma de 3.329.136 lei, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 4.148.853 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 2.669.956 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) 1.478.897 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 386.304 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 5.969.921 lei

-cheltuieli cu salariile 4.511.183 lei
-bonusuri (tichete) 428.720 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 1.030.018 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 1.469.516 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 431.199 lei

Profit din exploatare : 6.670.711 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 48 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 33%, cheltuieli cu impozite si taxe 3%, alte cheltuieli 16%.

Profitul din exploatare realizat in anul 2017 in suma de 6.670.711 lei este mai mare cu 1.120.941 lei fata de anul 2016, adica cu 20 % .

B) **Venituri financiare :** 26.432 lei

Cheltuieli financiare : 317.352 lei

Rezultat financiar : - 290.920 lei

Veniturile financiare înregistrate în anul 2017 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună și 3 luni, overnight, precum și diferențe de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobânzile aferente creditului de investiții și diferențe de curs valutar. Acestea au înregistrat o creștere față de anul 2016, datorită creșterii ROBOR-ului.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2017, Societatea Salina Turda S.A. înregistrează următoarele datorii către bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local, reflectate în balanța de verificare:

- Bugetul de stat 84.935 lei
- Bugetul asig. sociale 181.305 lei
- Bugetul local 15.573 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI – FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.674.818}{1.890.744} = 5.12$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.474.037}{1.890.744} = 5,01$$

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. Indicatorii de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{9.399.653}{12.313.803} * 100 = 76,33\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prif.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{6.696.096}{316.305} = 21,17 \text{ ori}$$

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-și acopere dobânzile din profitul realizat de 21,17 ori.

Mentionam ca in anul 2016 indicatorul privind acoperirea dobanzilor avea valoarea 19,93.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.379.791}{19.083.513} * 100 = 33,43 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{5.288.135}{19.083.513} * 100 = 27,71 \%$$

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{5.288.135}{12.313.803} * 100 = 42,94\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{12.313.803}{22.628.312} * 100 = 54,42\%$$

V. Controlul intern

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 31.12.2017 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 9.399.653 lei . 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 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 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 31.12.2017, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2017**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2017	5.288.135
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	2.644.067
-participare salariați la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	2.644.068

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

În urma casării construcțiilor : copertina intrare turiști și copertina curte atelier, de la intrarea de pe str.Salinelor 45B), în luna decembrie 2017, s-a înregistrat în contul 1175- Rezultat reportat reprezentând surplus din rezerve din reevaluare, suma de 16.076,50 lei, rezultând un profit net suplimentar în suma de 16.076 lei, a cărui repartizare se va face, de asemenea, ținând cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	16.076
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	8.037
-participare salariați la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	8.039

Consiliul de Administratie

Presedinte

Dorin Apahidean



HOTĂRÂREA nr. 22 din 16.05.2018

a
Consiliului de Administrație
al
Societății Salina Turda S.A.

Societatea SALINA TURDA S.A. cu sediul social în Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj, capital social 107.500 lei, înregistrată la O.R.C. Cluj sub nr. J12/1992/2009, CUI 26128977, societate de tip închis.

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din 16.05.2018, ora 15:00, la sediul societății din Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj,

în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice:

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aproba raportul de activitate al administratorilor si a directorului general.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



