

Data: 370/20.05.2020
Avizat
Secretariat Consiliul Local
Jr. Adrian Vana



Data: 10254/20.05.20
raport de specialitate
S.A.P.L.



Data: _____
Comisia de specialitate nr. 1 a
Consiliului Local al mun. Turda
Presedinte Anca Doru Paul Ioan

Data: _____
Comisia de specialitate nr. 2 a
Consiliului Local al mun. Turda
Presedinte Roș Nicolae

PROIECT DE HOTĂRÂRE

privind aprobarea situațiilor financiare ale societății Salina Turda SA la 31.12.2019, repartizarea profitului societății precum și execuția bugetară aferentă exercitiului financiar 2019, aprobarea Raportul administratorilor și al directorului general al societății la data de 31.12.2019 și descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, precum și aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019

Consiliul Local al Municipiului Turda, întrunit în sedința ordinară din data de _____ 2020;

Luând în dezbatere *proiectul de hotărâre* privind aprobarea situațiilor financiare ale societății Salina Turda SA la 31.12.2019, repartizarea profitului societății precum și execuția bugetară aferentă exercitiului financiar 2019, aprobarea Raportul administratorilor și al directorului general al societății la data de 31.12.2019 și descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, precum și aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019, proiect elaborat din inițiativa Primarului Municipiului Turda, domnul Cristian Octavian Matei;

Luând în considerare cererea societății nr. 1462/19.05.2020, înregistrată la Consiliul Local Turda, cu nr. 367/19.05.2020, Hotărârile Consiliului de Administrație al Societății Salina Turda SA cu nr. 19/14.05.2020, 20/14.05.2020 și 21/14.05.2020, *raportul de specialitate* al Serviciului Administrație Publică Locală, precum și *avizul* comisiilor de specialitate nr. 1- pentru *buget, finante, prognoze economice* și nr. 2- pentru *administrație publică locală, servicii publice, regii, piețe, comerț, agricultură, asocieri, relații cu publicul, juridic, ordine publică și apărare*, ale Consiliului Local al municipiului Turda;

În conformitate cu prevederile art. 55, al .3 teza finală din OUG nr. 109/2011, privind guvernata corporativa a intreprinderilor publice, ale art. 111, alin. (2), lit. "e" din Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, ale art. 10.2, lit.a si b din Actul Constitutiv al societății Salina Turda SA;

Tinând seama de prevederile art. 41 alin. 4 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul prevederilor art 129, alin. 2, lit. a, lit. d, alin. 3, lit. d, alin. 7, lit. n, art. 139, alin. 1 din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, precum și ale Regulamentului de organizare si functionare al Consiliului Local al Municipiului Turda

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare la data de 31.12.2019 ale societății Salina Turda SA, prevăzute în anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Se aprobă repartizarea profitului net al societății aferent exercițiului financiar 2019 și a profitului net suplimentar conform anexei nr. 1, nota explicativă nr. 3, parte integrantă a prezentei hotărâre.

Art. 3. Se aprobă execuția bugetară aferentă exercițiului financiar 2019, prevăzută în anexa nr. 2, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 4. Se aprobă Raportul administratorilor și al directorului general al societății, la data de 31.12.2019, precum și descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate. Raportul este prevăzut în anexa nr. 3, care face parte integrantă din prezenta hotărâre;

Art. 5. Se aprobă Raportul auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019, prevăzut în anexa nr. 4, care face parte integrantă din prezenta hotărâre

Art. 6. Reprezentantul Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acționarilor societății Salina Turda SA, doamna Daniela Pîrlea, va avea mandatul expres de a emite hotărârea AGA de aprobare a situațiilor financiare la data de 31.12.2019 ale societății Salina Turda SA, de repartizare a profitului net și a profitului net suplimentar al societății aferent exercițiului financiar 2019, de aprobare a execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2019, de aprobare a Raportului administratorilor și al directorului general la data de 31.12.2019 și descarcarea acestora de gestiune, raportat la situațiile aprobate, precum și aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2019, conform articolelor 1,2,3, 4 și 5, din prezenta hotărâre.

Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societății Salina Turda SA va avea loc în maxim 3 zile de la comunicarea hotărârii consiliului local către mandatar.

Art. 7. Prezenta hotărâre se comunică prin intermediul Secretarului general al municipiului Turda, în termenul prevăzut de lege, Primarului municipiului Turda, Instituției Prefectului Județului Cluj, precum și Direcției Economice, reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generala a Actionarilor societății Salina Turda SA, doamnei Daniela Pîrlea și societății Salina Turda SA în vederea ducerii la îndeplinire și se aduce la cunoștință publică prin afișare la sediul Consiliului Local Turda și postare pe pagina de internet www.primariaturda.ro.

PREȘEDINTE DE SEDINȚĂ,
Cordiș Lucian

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL GENERAL
al municipiului TURDA,
Jr. Mărginean Elena Mihaela

VOTURI: pentru
împotriva
abțineri

Numărul total al consilierilor în funcție este 21.

Numărul consilierilor participanți la vot este .



ROMÂNIA
JUDETUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
Piata 1 Decembrie 1918, nr. 28
Tel: 0264/313160 Fax: 0264/317081
E-mail: primaria@primariaturda.ro
Web site: www.primariaturda.ro

Serviciul Administrație Publică Locală

Nr. 10254/20.05.2020

RAPORT DE SPECIALITATE

Proiectul de hotarare supus dezbaterii Consiliului Local priveste aprobarea situațiilor financiare ale societății Salina Turda SA la 31.12.2019, repartizarea profitului societății precum și execuția bugetară aferentă exercitiului financiar 2019, aprobarea Raportul administratorilor și al directorului general al societății la data de 31.12.2019 și descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, precum și aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019;

Societatea Salina Turda S.A. este persoană juridică română, administrată în sistem unitar și este înființată ca societate pe acțiuni de tip închis în conformitate cu legislația română aplicabilă, de catre Municipiul Turda prin Consiliul Local al Municipiului Turda.

Prin adresa inregistrata sub nr. 1462/19.05.2020, societatea Turda Salina S.A, inaintea Consiliului Local al Municipiului Turda, in calitatea sa de unic actionar al societatii Salina Turda SA, in vederea aprobarii urmatoarele:

- Situațiile financiare la 31.12.2019 și repartizarea profitului societatii (Anexa 1)
- Executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2019 (Anexa 2);
- Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2019, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate (Anexa 3);
- Raportul auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019 (Anexa 4);

Demersul a fost generat de Hotărârile Consiliului de Administratie al societății Salina Turda SA cu nr. 19/14.05.2020, 20/14.05.2020 și 21/14.05.2020;

În drept, potrivit dispozițiilor continute de art 111 al legii 31/1990-republicata- legea societatilor competenta de aprobare a situatiilor financiare anuale, modificarea acestora precum si aprobarea executiei bugetare, a raportului administratorilor precum si a Raportului auditorilor revine actionarului, care in cazul in speta este Municipiul Turda prin Consiliul Local al Municipiului Turda.

Avand in vedere normele OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, ale art. 111, alin. 2, lit. a din Legea nr. 31/1990 privind societatile comerciale, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, ale Actului Constitutiv al societatii Turda Salina SA, ale art 129, alin. 2, lit. a, lit. d, alin. 3, lit. d, alin. 7, lit. n, art. 139, alin. 1 din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, precum și ale Regulamentului de organizare si functionare al Consiliului Local al Municipiului Turda, supunem spre dezbatare si aprobare proiectul de hotarare in forma prezentata.

SEF SERVICIU ADMINISTRATIE PUBLICA LOCALA
IOANA URSULA IFTIME



ROMÂNIA
JUDETUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
Piata 1 Decembrie 1918, nr. 28
Tel: 0264/313160 Fax: 0264/317081
E-mail: primaria@primariaturda.ro
Web site: www.primariaturda.ro

REFERAT DE APROBARE

Proiectul de hotarare supus dezbaterii Consiliului Local priveste aprobarea situatiilor financiare ale societății Salina Turda SA la 31.12.2019, repartizarea profitului societății precum și execuția bugetară aferentă exercitiului financiar 2019, aprobarea Raportul administratorilor și al directorului general al societății la data de 31.12.2019 și descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, precum și aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019;

Societatea Salina Turda S.A. este persoană juridică română, administrată în sistem unitar și este înființată ca societate pe acțiuni de tip închis în conformitate cu legislația română aplicabilă, de catre Municipiul Turda prin Consiliul Local al Municipiului Turda.

În calitatea sa de unic actionar al societății Salina Turda SA, Consiliul Local, primeste spre aprobare situatiile financiare la 31.12.2019, repartizarea profitului societatii si executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2019, Raportul administratorilor si al directorului general la 31.12.2019, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate, alaturi de Raportul auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019.

Raportul de specialitate intocmit contine elementele factice si juridice care indrituiesc Consiliul Local al Municipiului Turda sa adopte proiectul de hotarare supus dezbaterii.

Articolul 6 al proiectului de hotarare contine un mandat acordat reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acționarilor societatii Salina Turda SA de a duce la indeplinire cele aprobate de catre actionar.

Avand in vedere aceste aspecte solicitam aprobarea proiectului de hotarare in forma prezentata.

PRIMARUL MUNICIPIULUI TURDA

CRISTIAN OCTAVIAN MATEI

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Intrare / Ieșire

Nr. 1462 / 19.05.2020

CONSILIUL LOCAL TURDA

Nr. înregistrare

367

Ziua 19

luna 05

anul 2020



CĂTRE

**MUNICIPIUL TURDA
CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI TURDA
Turda, P-ța 1 Decembrie 1918, nr. 28-30, jud. Cluj**

Societatea Salina Turda S.A., reprezentată prin director general Codreanu Monica Dorina, formulăm prezenta:

CERERE:

Vă solicităm, în calitate de unic acționar, să pronunțați o hotărâre de Consiliu Local prin care să procedați la:

1. Aprobarea situațiilor financiare la data de 31.12.2019, ale societății Salina Turda S.A., prevăzute în Anexa nr.1, care să facă parte integrantă din prezenta hotărâre.
2. Aprobarea repartizării profitului net al societății aferent exercițiului financiar 2019, și al profitului net suplimentar conform anexei nr.1, nota explicativă nr. 3, la situațiile financiare la 31.12.2019.
3. Aprobarea execuției bugetare aferentă exercițiului financiar 2019, prevăzută în Anexa nr.2, care să facă parte integrantă din prezenta hotărâre.
4. Aprobarea Raportului administratorilor și al directorului general al societății, la data de 31.12.2019, precum și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate. Raportul este prevăzut în Anexa nr.3, care să facă parte integrantă din prezenta hotărâre .
5. Aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019, prevăzut în Anexa nr.4, care să facă parte integrantă din prezenta hotărâre.

Atașăm prezentei cereri următoarele documente:

Anexa 1 - Situațiile financiare la 31.12.2019

Anexa 2 - Execuția bugetară la 31.12.2019

Anexa 3 - Raportul administratorilor la 31.12.2019

Anexa 4 - Raportul auditorului independent la 31.12.2019

Turda
19.05.2020

Societatea Salina Turda S.A.
Director General Interimar,

Codreanu Monica Dorina



HOTĂRÂREA nr. 19 din 14.05.2020

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 videoconferința din data 14.05.2020, ora 14:00, 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare la 31.12.2019, ale societății Salina Turda S.A, conform anexei.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



- Bifati numai Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
 dacă Sucursala
 este cazul: GIE - grupuri de interes economic
 Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

Semestru Anul **2019**

Suma de control 107.500

Entitatea SALINA TURDA SA

Adresa

Jude
Cluj

Sector

Localitate
TurdaStrada
Aleea DurgauluiNr.
7Bloc
-Scara
-Ap.
-Telefon
0364260940

Număr din registrul comerțului J12/1992/2009

Cod unic de înregistrare 2 6 1 2 8 9 7 7

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Raportări anuale Entități mijoc, mar și entități de interes public Entități de interes public Microentități Entități de interes public ?

1. entități care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile desemnate în România și societăți rezidente în state membre ale Uniunii Europene care au înțeles să se înscrie în Registrul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total	18.881.320
Capital subscris	107.500
Profit/ pierdere	8.115.549

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CODREANU MONICA

SOCIETATE
SALINA TURDA

Semnătura

TURDA • ROMANIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de înregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

G S CONSULTING SRL

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

223/2002

CIF/ CUI

14650690

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	172.246	166.727
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	172.246	166.727
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	11.893.771	11.473.052
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.157.818	1.085.443
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	633.215	928.206
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	243.068	243.468
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	13.927.872	13.730.169
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	14.100.118	13.896.896
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	46.880	40.874
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	274.806	168.564
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	4.164	2.674
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	325.850	212.112
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	152.976	97.303
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun t. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.886.039	2.865.117
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	2.039.015	2.962.420
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.546.720	11.052.841
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.911.585	14.227.373
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	37.298	68.785
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	279.708	216.256
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.016.179	1.016.179
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	13.721	14.376
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	536.178	494.572
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	612.096	1.110.325
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.178.174	2.635.452
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.770.709	11.660.706
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.150.535	25.773.858
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	7.367.295	6.351.116
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	7.367.295	6.351.116
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	289.140	541.427
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	289.140	541.422
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	107.500	107.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	107.500	107.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	49.834	49.835
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	21.500	21.500
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	7.741.080	8.432.990
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.762.580	8.454.490
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	1.163.608	2.153.946
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	6.410.578	8.115.549
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	15.494.100	18.881.320
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.494.100	18.881.320

Suma de control F10 : 368651785 / 939385226

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea Inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	22.081.394	26.731.910
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	20.202.913	24.775.491
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	1.878.481	1.956.419
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07		
Sold D	07	08		
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	13.891	189.58
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	22.095.285	26.921.491
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	806.162	915.949
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	329.694	203.796
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	920.510	1.118.700
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	1.056.870	1.120.255
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	32.314	15.307
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	6.404.045	7.257.954
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	6.276.104	7.108.025
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	127.941	149.929
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	748.616	869.413
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	748.616	869.413
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	39.656	232.996

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	52.111	233.306
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	12.455	310
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	3.821.018	4.694.652
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	1.518.319	2.001.735
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	464.883	512.739
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	1.837.816	2.180.178
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39		541.422
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		541.422
- Venituri (ct.7812)	39	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	14.094.257	16.939.830
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	8.001.028	9.981.661
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	130.450	200.572
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	693	723
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	131.143	201.295
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	439.854	421.104
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	356	93
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	440.210	421.197
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	309.067	219.902

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	22.226.428	27.122.786
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	14.534.467	17.361.027
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	7.691.961	9.761.759
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	1.275.199	1.640.026
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67	6.184	6.184
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	6.410.578	8.115.549
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	0

Suma de control F20 : 370697070 / 939385226

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnătură



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		8.115.549
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	139		148
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	154		153
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	136
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	433.751
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	433.75
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	481.472
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	^{37a} (302)	10.200
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Cheltuieli de inovare	47	45	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	294.891	470.724
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	225.651	433.751
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	504	504
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	1.583.160	2.851.543
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	58.741	79.548
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	1.524.419	2.771.995
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	619.381	298.111
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	618.952	297.682
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74	429	429
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	67.361	167.026
- în lei (ct. 5311)	94	85	67.361	166.435
- în valută (ct. 5314)	95	86		591
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	330.289	318.194
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	309.616	309.662
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	20.673	8.532
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92	419.570	749.271
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93	419.570	749.271
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	1.161.995	1.619.273
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală</u> cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	549.900	508.948
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	325.458	413.025
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	286.055	696.718
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	161.657	197.160
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	119.192	492.028
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	5.206	7.530
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	582	582
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124	582	582

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	107.500	107.500		
- acțiuni cotate 4)	144	131				
- acțiuni necotate 5)	145	132	107.500	107.500		
- părți sociale	146	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134				
Brevete si licente (din ct.205)	148	135	17.861	17.861		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
			Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	107.500	X	107.500	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	107.500	100,00	107.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144	107.500	100,00	107.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149				
- deținut de societăți cu capital privat	163	150				
- deținut de persoane fizice	164	151				
- deținut de alte entități	165	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	166	153		3.205.290	4.057.775	
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155		3.205.290	4.057.775	
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	170	157		3.447.738	6.110.668	
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158		3.437.288	3.205.290	
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160		3.437.288	3.205.290	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162		10.450	2.905.378	
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164		10.450	2.905.378	
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)				
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2019		
- dividendele interimare repartizate <i>8)</i>	180	165b (315)				
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)		
A			B	2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnatura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata solvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	689.997	695	6.080	X	684.611
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	689.997	695	6.080	X	684.612
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	471.413			X	471.413
Constructii	07	11.987.337				11.987.337
Instalatii tehnice si masini	08	1.860.537	180.473	46.131	46.131	1.994.879
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.114.353	509.330	29.560	29.560	1.594.123
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	243.068	347.040	346.640		243.468
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	15.676.708	1.036.843	422.331	75.691	16.291.220
III.Imobilizari financiare						
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	16.366.705	1.037.538	428.411	75.691	16.975.832

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	517.751	6.214	6.080	517.885
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	517.751	6.214	6.080	517.885
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	41.090	30.817		71.907
Constructii	24	523.889	389.902		913.791
Instalatii tehnice si masini	25	702.719	239.923	33.206	909.436
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	481.138	202.558	17.779	665.917
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	1.748.836	863.200	50.985	2.561.051
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	2.266.587	869.414	57.065	3.078.936

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 123468537 / 939385226

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnătura



Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Asfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).



NOTE EXPLICATIVE LA SITUATII FINANCIARE 31.12.2019

Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta	
	Sold la 31.12.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2018	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2019	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8	
Imobilizari necorpor.	689.997	695	6080	684.612	517.751	6.214	6080	517.885	166.727	
Total, din care:										
-imobilizari necorpor.	689.997	695	6080	684.612	517.751	6.214	6080	517.885	166.727	
-imobilizari necorporale in curs	0		0	0			0			
-avansuri pentru imobilizari necorporale	0		0	0			0		0	
Imobilizari corporale	15.676.708	1.036.843	422.331	16.291.220	1.748.836	863.200	50.985	2.561.051	13.730.169	
Total, din care:										
-teren	471.413	0	0	471.413	41.090	30.817	0	71.907	399.506	
-constructii	11.987.337	0	0	11.987.337	523.889	389.902	0	913.791	11.073.546	
-instalatii tehnice si masini	1.860.537	180.473	46.131	1.994.879	702.719	239.923	33.206	909.436	1.085.443	
-alte instalatii, utilaje si mobilier	1.114.353	509.330	29560	1.594.123	481.138	202.558	17.779	665.917	928.206	
-imobiliz. corporale in curs	243.068	347.040	346.640	243.468	0		0	0	243.468	
Imobilizari financiare-total	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Active imobilizate-total	16.366.705	1.037.538	428.411	16.975.832	2.266.587	869.414	57.065	3.078.936	13.896.896	

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2019	Transferuri		Sold la 31.12.2019
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc pentru litigii	271.812	330.685	271.812	330.685
Alte provizioane	17.328	210.737	17.328	210.737
Ajustari deprecieri creante-clienti	137.751	233.306	310	370.747
Total	426.891	774.728	289.450	912.169

1. In anul 2019 s-au constituit provizioane in suma totala de 774.728 lei, din care : 330.685 lei pt.litigii, 210.737 lei alte provizioane si 233.306 lei pentru clienti incerti. De asemenea , in cursul anului 2019 s-au diminuat provizioanele cu suma de 289.450 lei .

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2019	8.115.549
-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)	4.057.774
-participare salariatii la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	4.057.775

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 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.

De asemenea , se repartizeaza profitul net suplimentar, in suma de 1.612.972 lei ,obtinut din inregistrarea in contul 1174-rezultat reportat a TVA-ului rambursat de catre ANAF , aferent anului 2012, 2014 si 2015, precum si a inregistrarilor contabile efectuate in baza Deciziei Camerei de Conturi Cluj, tinand cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza 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, dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	1.612.972
-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)	806.486
-participare salariati la profit	0
-minimum 50% varsaminte la bugetul local	806.486

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent -2018	Exercitiul curent-2019
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	22.081.394	26.731.910
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	14.094.257	16.939.830
3	Cheltuielile activitatii de baza	14.094.257	16.939.830
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	8.001.028	9.792.080
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploit. si financiare	13.891	189.581
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	8.001.028	9.981.661

In perioada 01.01.2019-31.12.2019, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri** in suma totala de 26.731.910 lei, mai mare decat in anul 2018 cu suma de 4.650.516 lei , adica in crestere cu 21,06 % , in special datorita cresterii veniturilor din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa abonament salina, taxa acces bazin, strand si Centru SPA, cazare la Hotelul Potaissa Turda).

In perioada 01.01.2019-31.12.2019, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 16.939.830 lei, mai mari decat in anul 2018 cu suma de 2.845.573 lei, adica in crestere cu 20,19% .

Cresterea cheltuielilor in anul 2019 se datoreaza in principal urmatoarelor cauze :

-Cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile , cheltuielile cu energia si apa , au crescut in special datorita cresterii numarului de turisti , atat la Salina cat si la Hotelul Potaissa.

-Cheltuielile cu marfurile au crescut fata de anul 2018 cu suma de 63.385 lei , datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor cu suma de 77.938 lei.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2018, datorita:

- majorarii salariilor angajatilor, pornind de la majorarea salariului minim pe economie de la 1.900 lei la 2080, incepand cu data de 1 ianuarie 2019.
- respectarii prevederilor Contractului colectiv de munca incheiat la nivelul societatii.

- Cheltuielile cu impozitele locale au crescut datorita faptului ca incepand cu data de 01.01.2019 a crescut valoarea cladirilor impozitate , precum si redeventele aferente obiectivelor primite in administrare.

- Incepand cu luna februarie 2017 , societatea are calitatea de asociat in Asociatia Handbal Club Potaissa Turda. In baza Hotararilor Consiliului Local Turda , cotizatia lunara a societatii Salina Turda a crescut in anul 2019 de la 130.000 lei la 150.000 lei, pana in 30.06.2019 , iar incepand cu 01.07.2019 cotizatia este in suma de 165.000 lei.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2019	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	3.620.882	3.404.626	216.256
Furnizori debitori	4.184	4.184	0
Cienti	466.540	466.540	0
Alte creante in legatura cu personalul	504	504	
Alte creante sociale-concedii medicale	79.548	79.548	0
TVA de recuperat	2.764.397	2.764.397	0
TVA neexigibil la achizitii	7.598	7.598	0
Debitori diversi	13.070	13.070	0
Dec.din op.in curs de clarif.	0	0	0
Chelt.inreg.in avans	285.041	68.785	216.256

Creantele nete sunt in suma de 2.962.420 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 370.747 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 2.674 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 285.041 lei.

DATORII	Sold 31.12.2019	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care	8.986.568	2.635.452	4.064.715	2.286.401
Credit bancar- CEC Bank	7.367.295	1.016.179	4.064.715	2.286.401
Furnizori	494.572	494.572	-	-
Cienti creditori	14.376	14.376	-	-
Drepturi de personal	177.726	177.726	-	-
Retineri (popriri+garantii gestionari)	235.299	235.299	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	197.160	197.160	-	-
Buget de stat	482.137	482.137	-	-
Buget local	17.421	17.421	-	-
Creditori diversi	582	582	-	-

Datoriile cu scadenta de peste un an,in suma de 6.351.116 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investitia ,, Amenajare Complex Balnear Potaissa”.

Nota 6

PRINCIPII POLITICI SI METODELE CONTABILE

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2019 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

Principiul continuitatii activitatii- societatea isi va continua activitatea in mod normal functionand intr-un viitor previzibil fara a intra in imposibilitatea continuarii activitatii sau fara reducerea semnificativa a acesteia.

Principiul permanentei metodelor – S-au aplicat aceleasi reguli, metode , norme privind evaluarea ,inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale , asigurind compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

Principiul prudentei – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate depreciilor de valoare a activelor , precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

Principiul independentei exercitiului – au fost luate in considerare toate veniturile si toate cheltuielile exercitiului, fara a se tine seama de data incasarii sau efectuarii platii.

Principiul evaluarii separate a elementelor de activ si de pasiv – in vederea stabilirii valorii totale corespunzatoare unei pozitii din bilant s-a determinat separat valoarea fiecarui element individual de activ sau de pasiv.

Principiul intangibilitatii - bilantul de deschidere al exercitiului corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului precedent.

Principiul necompensarii – valorile elementelor ce reprezinta active nu au fost compensate cu valorile elementelor ce reprezinta pasive, respectiv veniturile cu cheltuielile.

Principiul prevalentei economicului asupra juridicului – informatiile prezentate in situatiile financiare reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor , nu numai forma lor juridica.

Principiul pragului de semnificatie – orice element care are o valoare semnificativa este prezentat distinct in cadrul situatiilor financiare.

B. Politici contabile semnificative

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

(a) imobilizari corporale

i) Active proprii

ii) Amortizarea

Amortizarea este calculata utilizand metoda liniara, pe baza duratelor normale de functionare a mijloacelor fixe.

(b) Stocuri

Stocurile de marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

(c) Conturile de clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila.

(d) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente ale societatii, depozitele bancare la termen si disponibilul din caserie.

In cursul anului 2019 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2019.

(e) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la valoarea nominala.

(f) Recunoasterea veniturilor

Societatea aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si a cheltuielilor.

(g) Impozitul pe profit

Impozitul pe profit cuprinde impozitul curent pe profit si este calculat pe baza rezultatului fiscal anual, utilizind cota de impozitare in vigoare la data bilantului.

(h) Instrumente financiare

Societatea nu este implicata in tranzactii cu instrumente financiare.

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Societatea Salina Turda S.A. detine un capital social de 107.500 lei, care la data bilantului este varsat in totalitate. Capitalul social este divizat in 10.750 actiuni a cate 10,00 lei fiecare.

Capitalul social al societatii este detinut de Consiliul Local al Municipiului Turda, in proportie de 100%.

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATIL ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2019 , de catre directorul general si consiliul de administratie, in urmatoarea componență :

Director general : Baci Maria Simona	01.01.2019-21.03.2019
Turean Emil Mihai	22.03.2019-11.08.2019
Muresan Marius Mihai	12.08.2019-10.10.2019
Codreanu Monica Dorina	11.10.2019-31.12.2019

Consiliul de Administratie :

- Apahidean Dorin
- Corpodean Dorel
- Popescu Adrian Liviu
- Szekely Istvan
- Morar Andrea Veronica
- Savan Ilie Ioan
- Filip Dragos

In exercitiul financiar 2019, societatea a avut un numar mediu de 148 salariati.

Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile ,in anul 2019 sunt in suma de 7.108.025 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 149.929 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2019.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI –FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:	Active curente	14.296.158	
	ILC =	-----	= ----- = 5,42
	Datorii curente	2.635.452	
b) Indicatorul lichiditatii imediate:	Active curente-Stocuri	14.084.046	
	ILI =	-----	= ----- = 5.34
	Datorii curente	2.635.452	

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	Capital imprum.	7.367.295	
	IGP =	----- *100 =	----- *100 = 39,02%
	Capital propriu	18.881.320	
b) Indicator privind acoperirea dobanzilor	Profit inaintea platii		
	Dobanzii si a imp.prif.	10.182.863	
	IAD =	-----	= ----- = 24,18 ori
	Cheltuieli cu dobanda	421.104	

Indicatorii de risc au o evolutie pozitiva fata de anul 2018 , dupa cum urmeaza :
 -gradul de indatorare este in scadere , in anul 2018 fiind 54,09 %
 -acoperirea dobanzilor a crescut de la 18,49 in 2018 la 24,18 in 2019.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$\text{VRS} = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{1.120.255}{268.981} = 4,16$$

b) Viteza de rotatie a debitorilor-clienti

$$\text{VRDC} = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{377.879}{26.731.910} * 365 = 5,16$$

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti exprima numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre unitate .

Acest indicator este foarte bun, deoarece incasarea veniturilor se face in proportie de 90 % la oferirea serviciului, in toate punctele de lucru ale societatii.

c) Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori

$$\text{VRCF} = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{515.375}{9.238.846} * 365 = 20,36$$

Viteza de rotatie a creditorilor-furnizori indica numarul de zile de creditare pe care societatea il obtine de la furnizorii sai.

d) Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale

$$\text{VRIM} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{26.731.910}{13.730.169} = 1,94$$

Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale indica eficacitatea managementului imobilizarilor corporale prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de imobilizari corporale.

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\text{VRAT} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{26.731.910}{28.409.310} = 0,94$$

Valoarea indicatorului a crescut fata de anul precedent, de la 0,87 la 0,94.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{9.761.569}{26.731.910} * 100 = 36,51 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{8.115.549}{26.731.910} * 100 = 30,35 \%$$

Indicatorii au o valoare apropiata , comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2018: 34,83 % si respectiv 29,03 %.

Nota 10

ALTE INFORMATII

- a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj.
- a) Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.
- b) Societatea nu are puncte de lucru deschise in alte localitati.
- c) Situatia financiara se refera la perioada 01.01.2019 – 31.12.2019 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2019 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2019.
- d) Profitul impozabil la 31.12.2019, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 11.255.428 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 9.761.759 lei. Societatea aplica impozitul specific pentru activitatea desfasurata la Hotelul Potaissa si Strandul Durgau.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.

Rezultatul activitatii de exploatare este +9.981.661 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -219.902 lei.

- e) Cifra de afaceri neta este in suma de 26.731.910 lei
- f) Profitul net contabil este in suma de 8.115.549 lei
- g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.
- h) In prezent activitatea societatii este influentata de pandemia de COVID-19, toate obiectivele administrate de aceasta fiind inchise pe perioada starii de urgenta , cca.85% din personal fiind in somaj tehnic. Societatea Salina Turda SA isi va relua activitatea in momentul in care va fi permisa deplasarea persoanelor , astfel incat turistii sa poata beneficia de serviciile turistice oferite.

DIRECTOR GENERAL

CODREANU MONICA



SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL

HANC ADRIANA

A handwritten signature in black ink, corresponding to the name Hanc Adriana.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019

- 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	49.834	-	-	-	-	49.835
Rezerve legale	21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	7.741.080	3.401.288	-	2.709.378	-	8.432.990
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-
	-	6.410.578	-	6.410.578	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-
	1.163.608	2.046.251	-	1.055.913	-	2.153.946
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	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar	6.410.578	8.115.549	-	6.410.578	-	8.115.549
	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	15.494.100	19.973.667	-	16.586.447	-	18.881.320

Director General ,

Codreanu Monica Dorina

Semnatura _____

Stampila unitatii

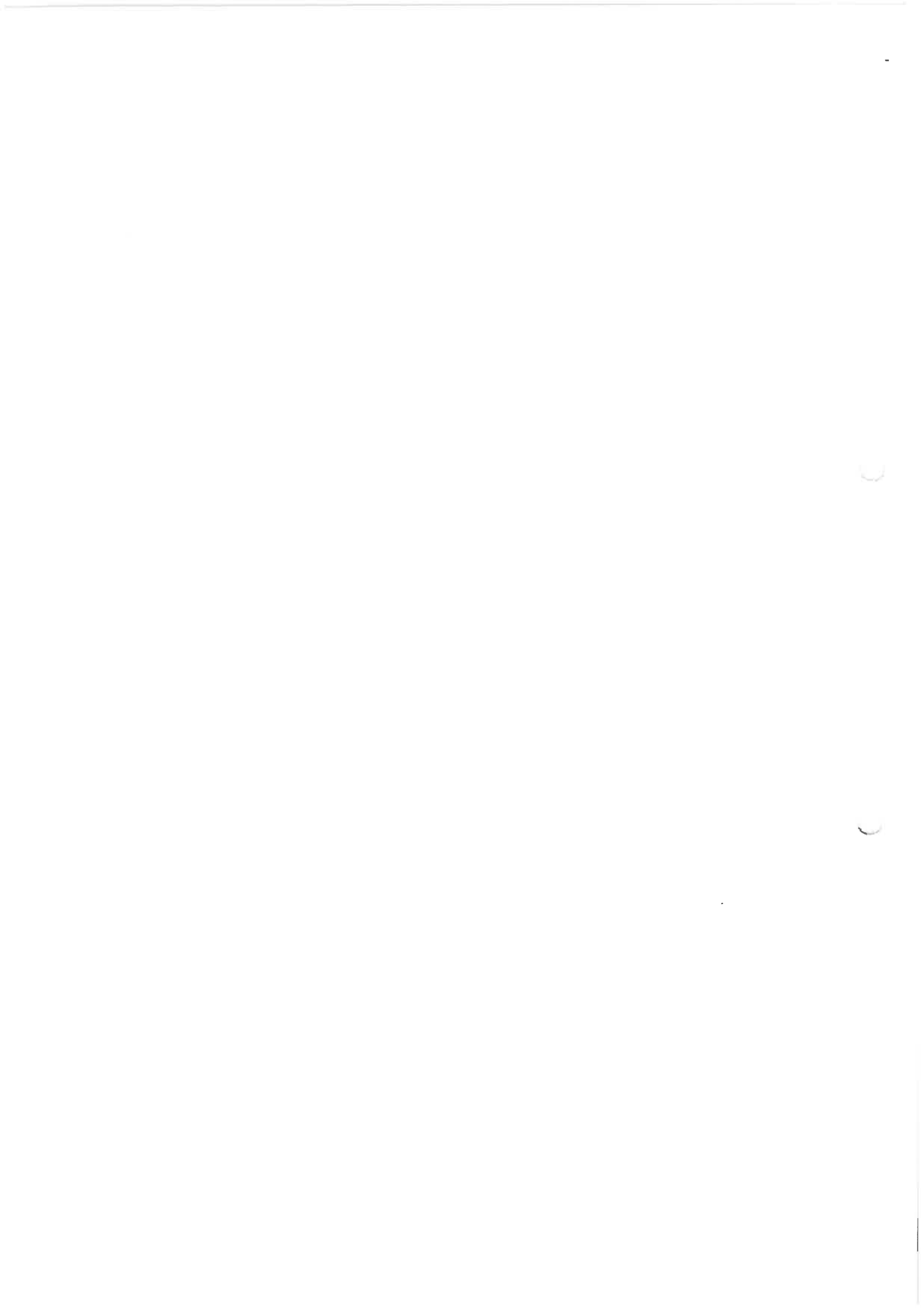


Intocmit,

Hanc Adriana

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

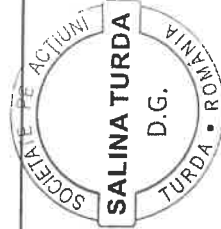
Semnatura _____



-- lei --

Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2018	2.019
	1	2
A		
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	24.353.395	30.415.319
Plăți către furnizori și angajați	10.638.649	14.732.450
Alte plăți	4.486.851	2.942.367
Dobânzi plătite	439.853	421.104
Impozit pe profit plătit	1.290.545	1.653.234
Numerar net din activități de exploatare	7.497.497	10.666.164
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	2.603.776	1.233.767
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	130.450	200.571
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activități de investiție	-2.473.326	-1.033.196
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung+SCURT	0	0
Rambursare credit de investitii		
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	1.016.179	1.016.179
Dividende plătite	0	0
	3.447.738	6.110.668
	-4.463.917	-7.126.847
Numerar net din activități de finanțare	560.254	2.506.121
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	7.986.466	8.546.720
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar		
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	8.546.720	11.052.841

Director General,
Codreanu Măghica



Intocmit,
Hanc Adriana

HOTĂRÂREA nr. 20 din 14.05.2020

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 videoconferința din data 28.04.2020, ora 16:30, 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aprobă raportul de activitate privind situația economică și execuția bugetară la 31.12.2019, al societății Salina Turda S.A, conform anexei.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



AUTORITATEA ADMINISTRAȚIEI PUBLICE LOCALE
 Operatorul economic : SALINA TURDA SA
 Sediul/Adresa : TURDA, ALEEA DURGAULUI NR.7
 Cod unic de înregistrare : RO 26128977

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI
 31.12.2019

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat la 31.12.2019	Realizat la 31.12.2019	%
	2		3	4	5	6 = 5/4
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)	1	26434	27123	102.61
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	26274	26922	102.47
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
2		Venituri financiare	5	160	201	125.63
3		Venituri extraordinare	6	0	0	
		CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)	7	17373	17361	99.93
II	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	16932	16940	100.05
		A. cheltuieli cu bunuri și servicii	9	5563	5400	97.07
		B. cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	10	534	513	96.07
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	7981	7380	92.47
		C0 Cheltuieli de natură salarială (rd. 13 + rd. 14)	12	7472	6917	92.57
		C1 ch. cu salariile	13	6817	6314	92.62
		C2 bonusuri	14	655	603	92.06
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	25	25	100.00
		cheltuieli cu plăți compensatorii aferente disponibilităților de personal	16	25	25	100.00
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17			
		C5 cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	321	288	89.72
		D. alte cheltuieli de exploatare	19	163	150	92.02
				2854	3647	127.79

ANEXA NR. 2

?

	2	Cheltuieli financiare	20	441	421	95.46
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0	0	
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	9061	9762	107.74
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	1483	1646	110.99
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	7578	8116	107.10
	1	Rezerve legale	25			
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			
	3	Acoverirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisionelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	29			
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	7578	8116	107.10
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31			
	8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32	3789	4058	107.10
		a) - dividende convenite bugetului de stat	33			
		b) - dividende convenite bugetului local	33a	3789	4058	107.10
		c) - dividende convenite altor acționari	34			
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la rd. 31 - rd. 32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35			
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36	3789	4058	107.10

0

**Raport privind situația economico-financiară a
Societății SALINA TURDA SA
la data de 31.12.2019**

In perioada 01.01.2019 -31.12.2019 , societatea SALINA TURDA SA si-a desfasurat activitatea in 5 centre de profit, dupa cum urmeaza :

- Salina , Aleea Durgaului nr.7- sediul societății ;
- Bazinul de inot didactic , str. Stadionului FN;
- Centrul SPA , str.Republicii nr.6A;
- Hotelul Potaissa Turda , str.Republicii nr.6, dat in folosinta in

27.05.2017.

- Strandul Durgau , deschis in perioada 21.06.2019- 15.09.2019.

Structura contului de profit și pierdere la 31.12.2019 fata de 31.12.2018 , este urmatoarea :

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2018	31.12.2019	
1	CIFRA DE AFACERI	22.081.394	26.731.910	4.650.516
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	13.891	189.581	175.690
3	Total venituri din exploatare	22.095.285	26.921.491	4.826.206
4	VENITURI FINANCIARE	131.143	201.295	70.152
5	Venituri totale	22.226.428	27.122.786	4.896.358
6	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	14.094.257	16.939.830	2.845.573
7	CHELTUIELI FINANCIARE	440.210	421.197	-19.013
8	Cheltuieli totale	14.534.467	17.361.027	2.826.560
9	Rezultat brut	7.691.961	9.761.759	2.069.798
	Impozit pe profit	1.281.383	1.646.210	364.827
10	Rezultat net	6.410.578	8.115.549	1.704.971

A) Activitatea de exploatare

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2019, in suma de 26.921.491 lei , sunt mai mari cu 4.826.206 lei ,fata de anul 2018 si au urmatoarea structura :

	31.12.2018	31.12.2019	Evolutie
1. Venituri din alim. publica , dc:	509.840	672.888	+163.048
-Salina :	9.128	18.369	+ 9.241
-Bazin :	-	-	-
-Centrul SPA :	2.766	1.742	- 1.024
-Strand Durgau :	76.426	76.309	- 117
-Hotel Potaissa :	421.520	576.468	+154.948
2. Venituri din servicii turism, d.c. :	18.847.279	23.033.947	+4.186.668
-Salina :	16.362.414	20.039.281	+3.676.867
- Bazin :	329.741	337.413	- 7.672
-Centrul SPA :	674.342	801.787	+127.445
-Strand Durgau :	353.248	411.022	+57.774
-Hotel Potaissa :	1.127.534	1.444.444	+ 316.910
3. Venituri din inchirieri , parcare : si alte venituri	845.794	1.068.655	+ 222.861
-Salina :	823.215	1.034.569	+211.354
- Bazin :	7.815	6.694	- 1.121
-Hotel Potaissa :	14.764	27.392	+ 12.628
4. Venituri din vanzari marfuri, d.c. :	1.878.481	1.956.419	+ 77.938
-Salina :	1.671.838	1.681.145	+ 9.307
-Bazin :	5.726	6.094	+ 368
-Centrul SPA :	33.323	62.282	+28.959
-Strand Durgau :	82.813	95.645	+12.832
-Hotel Potaissa :	84.781	111.253	+26.472
5. Alte venituri de exploatare :	13.891	189.582	+ 175.691

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activităţi divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel) detin ponderea covârşitoare de 85,56 % din total venituri din exploatare , fiind urmate de veniturile din vanzare de marfuri , inchirieri si taxa parcare si venituri din alimentatie publica.

In anul 2019, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 16.939.830 lei ,mai mari cu 2.845.573 lei , fata de anul 2018, din care :

	31.12.2018	31.12.2019	Evolutie
-salina :	9.343.299	11.364.902	+2.021.603
-bazin :	736.412	854.162	+ 117.750
-centrul SPA :	1.638.564	2.026.009	+387.445
-strand :	242.923	264.751	+ 21.828
-hotel :	2.133.059	2.430.006	+296.947
Total	14.094.257	16.939.830	+2.845.573

Cheltuielile de exploatare ale societatii au crescut in cursul anului 2019, in special datorita cresterii cheltuielilor cu materii prime si materiale consumabile aferente activitatii de alimentatie publica de la restaurantul Potaissa si Strandul Durgau, precum si a cresterii cheltuielilor cu marfurile vandute atat in Restaurantul Potaissa , cat si in Salina Turda . Cresterea acestor cheltuieli a fost generata de cresterea veniturilor din alimentatia publica si din vanzarea marfurilor.

De asemenea, au crescut cheltuielile de exploatare de la centrul de profit "Salina" datorita modificarii cotizatiei lunare pe care societatea o plateste in calitate de asociat in Asociatia Handbal Club Potaissa Turda , de la 130.000 lei la 150.000 lei , incepand cu luna ianuarie 2019, respectiv la 165.000 lei incepand cu luna iulie 2019.

Pe langa acestea , la punctul de lucru „Salina„ au crescut cheltuielile cu intretinerea si reparatiile, amortizare si personal , fata de aceeasi perioada a anului 2018.

La Bazin, au crescut sensibil cheltuielile cu energia si apa, precum si cheltuielile cu personalul.

La Centrul SPA si la Hotelul Potaissa , cheltuielile de exploatare au crescut datorita cresterii cheltuielilor cu reparatiile, a cheltuielilor cu personalul si amortizarea.

	Salina	Bazin	Centrul SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Rezultat din exploatare la 31.12.2018	9,536,247	-393,130	-928,133	269,563	-483,519	8,001,028
Rezultat din exploatare la 31.12.2019	11,596,216	-503,961	-1,160,198	318,225	-268,621	9,981,661
Evolutie rezultat din exploatare la 31.12.2019 fata de 31.12.2018	2,059,969	-110,831	-232,065	48,662	214,898	1,980,633

Din datele prezentate rezulta ca la data de 31.12.2019, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 9.981.661 lei , rezultatul fiind in crestere fata de anul 2018 cu suma de 1.980.633 lei , cand s-a inregistrat un profit din exploatare in suma de 8.001.028 lei.

B) Activitatea financiara

	Salina	Bazin	Centrul SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
31.12.2018						
Venituri financiare	131,143					131,143
Cheltuieli financiare	357		270,949		168,904	440,210
Rezultat financiar	130,786	0	-270,949	0	168,904	-309,067

31.12.2019	Salina	Bazin	Centrul SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri financiare	201,295					201,295
Cheltuieli financiare	93		259,400		161,704	421,197
Rezultat financiar	201,202	0	-259,400	0	-161,704	-219,902

Evolutie Rezultat financiar la 31.12.2019 fata de 31.12.2018	70,416	0	11,549	0	7,200	89,165
---	--------	---	--------	---	-------	--------

Veniturile financiare inregistrate sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen , precum și overnight.

Cheltuielile financiare cuprind cheltuielile din diferente de curs valutar si cheltuielile cu dobanzile aferente creditului de investiții contractat la CEC Bank , pentru amenajarea Complexului Balnear Potaissa Turda, alcatuit din Centrul SPA si Hotelul Potaissa.

Cheltuielile cu dobanzile aferente creditului de investitii au scazut in 2019 fata de 2018, datorita scaderii ROBOR-ului la 1 luna, precum si datorita scaderii soldului creditului , rambursarea acestuia facandu-se lunar cu rata de 84.682 lei.

CONCLUZIE

Veniturile totale inregistrate de societate in anul 2019 , in suma de 27.122.786 lei sunt mai mari cu +4.896.358 fata de anul 2018 , iar cheltuielile totale inregistrate de societate la 31.12.2019, in suma de 17.361.027 lei sunt mai mari cu 2.826.560 lei fata de 31.12.2018.

Prin urmare , la 31.12.2019 societatea a inregistrat un profit brut in suma de 9.761.759 lei , fata de 7.691.961 lei la 31.12.2018 , in crestere cu 2.069.798 lei.

31.12.2018	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri totale	19,010,688	343,282	710,431	512,487	1,649,540	22,226,428
Cheltuieli totale	9,343,656	736,412	1,909,513	242,923	2,301,963	14,534,467
Rezultat brut	9,667,033	-393,130	-1,199,082	269,563	-652,423	7,691,961

31.12.2019	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri totale	23,162,413	350,201	865,811	582,976	2,161,385	27,122,786
Cheltuieli totale	11,364,995	854,162	2,285,409	264,751	2,591,710	17,361,027
Rezultat brut	11,797,418	-503,961	-1,419,598	318,225	-430,325	9,761,759

Evolutie Rezultat brut la 31.12.2019	2,130,385	-110,831	-220,516	48,662	222,098	2,069,798
---	-----------	----------	----------	--------	---------	-----------

fata de 31.12.2018						
--------------------	--	--	--	--	--	--

La data de 31.12.2019 , societatea are disponibilitati banesti la banci si in casierie, in suma totala de 11.052.841 lei.

In ceea ce priveste incadrarea in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2019 , mentionam urmatoarele :

- 1. Veniturile totale inregistrate la data de 31.12.2019, sunt in suma de 27.123 mii lei, mai mari cu 2,61 % decat veniturile prognozate a se realiza in anul 2019, in suma de 26.434 mii lei .**
- 2. Cheltuielile totale inregistrate la data de 31.12.2019, in suma de 17.361 mii lei, reprezinta 99,93 % din cheltuielile totale estimate pentru anul 2019, in suma de 17.373 mii lei.**
- 3. Rezultatul brut obtinut la 31.12.2019, in suma de 9.762 mii lei este mai mare decat rezultatul estimat si aprobat in BCV, cu 701mii lei. Mentionam ca rezultatul aprobat in BVC la 31.12.2019 este in suma de 9.061 mii lei.**

Director general ,

Monica Codreanu



Sef Serviciu Financiar Contabil,

Adriana Hanc

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Adriana Hanc".

HOTĂRÂREA nr. 21 din 14.05.2020

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 videoconferința din data 14.05.2020, ora 14:00, 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 guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aprobă raportul de activitate al administratorilor și al directorului general.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



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 2019 să înregistreze o cifră de afaceri de 26.731.910 lei , un profit net de 8.115.549 lei și un număr de 153 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2020 .

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 2019, 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 31.12.2019 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2018	31.12.2019
1	ACTIVE IMOBILIZATE	14.100.118	13.896.896
2	ACTIVE CIRCULANTE	10.911.585	14.227.373
3	CHELTUIELI IN AVANS	317.006	285.041
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.178.174	2.635.452
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	7.367.295	6.351.116
6	PROVIZIOANE	289.140	541.422
7	CAPITALURI PROPRII	15.494.100	18.881.320

Activul total al societății, la 31.12.2019 este in sumă totală de **28.409.310 lei** si are urmatoare componenta:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **13.896.896 lei**, reprezintă 48,92 %, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 166.727 lei
- Imobilizări corporale, din care : 13.730.169 lei
 - terenuri si constructii 11.473.052 lei
 - instal.tehn.si masini 1.085.443 lei
 - alte instal.,utilaje si mobilier 928.206 lei
 - imobilizari corporale in curs 243.468 lei
- Imobilizări financiare: 0 lei

In cursul anului 2019 s-au casat mijloace fixe in valoare totala de 75.691 lei.

2) Activele circulante, în sumă totală de **14.227.373 lei**, reprezintă 50,08 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 212.112 lei
- Creanțe nete: 2.962.420 lei
- Disponibilități bănești: 11.052.841 lei

Stocurile înregistrate, in suma totala de **212.112 lei**, sunt alcatuite din :

- materii prime ,mat.consum.,ambalaje : 40.874 lei
- stocuri de marfă : 168.564 lei
- avansuri pentru cumparare de stocuri : 2.674 lei

Creantele in suma bruta au valoarea de **3.620.882 lei** si se compun din :

CREANTE(in sume brute)	Sold la
	31.12.2019
0	1
Total, din care :	3.620.882
Furnizori debitori	4.184
Clienti	466.540
Alte creante in legatura cu personalul	504
Alte creante sociale-concedii medicale	79.548
TVA de recuperat	2.764.397
TVA neexigibil la achizitii	7.598
Debitori diversi	13.070
Dec.din op.in curs de clarif.	0
Chelt.inreg.in avans	285.041

Creantele nete sunt in suma de 2.962.420 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 370.747 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 2.674 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 285.041 lei.

Disponibilitatile banesti in suma totala de 11.052.841 lei, se compun din :

- conturi curente la banci	1.067.465 lei
- casa	167.026 lei
- depozite bancare	9.800.000 lei
- alte valori (tichete de vacanta pe suport de hartie, incasate de la clienti)	18.350 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2019-31.12.2019 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 200.572 lei.**

3) Cheltuieli in avans in suma de 285.041 lei

Pasivul total al societății la 31.12.2019 , in suma de **28.409.310 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	2.635.452 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	6.351.116 lei
➤ Provizioane de risc :	541.422 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	49.835 lei
➤ Rezerve :	8.454.490 lei
➤ Profit reportat :	2.153.946 lei
➤ Profit 2019 :	8.115.549 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2019
0	1
TOTAL din care	2.635.452
Credit bancar- CEC Bank	1.016.179
Furnizori	494.572
Clients creditorii	14.376
Drepturi de personal	177.726
Retineri (popriri+garantii gestionari)	235.299
Contributii la buget asigurari sociale	197.160
Buget de stat	482.137
Buget local	17.421

Datoriile societății cu scadența peste 1 an sunt următoarele :

-Credit de investiții (CEC Bank) : 6.351.116 lei
Total : 6.351.116 lei

Datoriile cu scadența de peste un an, în suma de 6.351.116 lei, reprezintă valoarea ratelor aferente creditului de investiții, contractat de la CEC Bank, pe termen de 15 ani, pentru investiția „Amenajare Complex Balnear Potaissa”, având scadența finală în 11.03.2027.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2018	31.12.2019	
1	CIFRA DE AFACERI	22.081.394	26.731.910	+4.650.516
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	13.891	189.581	+175.690
	Total venituri din exploatare	22.095.285	26.921.491	+4.826.206
3	VENITURI FINANCIARE	131.143	201.295	+70.152
	Venituri totale	22.226.428	27.122.786	+4.896.358
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	14.094.257	16.939.830	+2.845.573
5	CHELTUIELI FINANCIARE	440.210	421.197	-19.013
	Cheltuieli totale	14.534.467	17.361.027	+2.826.560
6	PROFIT BRUT	7.691.961	9.761.759	+2.069.798
7	IMPOZIT PE PROFIT	1.275.199	1.640.026	+364.827
8	IMPOZIT SPECIFIC	6.184	6.184	0
9	PROFIT NET	6.410.578	8.115.549	+1.704.971

A) Cifra de afaceri înregistrată în anul 2019 în suma de 26.731.910 lei, este mai mare cu +4.650.516 lei, față de anul 2018.

Veniturile din exploatare înregistrate în perioada 01.01.2019-31.12.2019 în suma de 26.921.491 lei, sunt mai mari cu 4.826.206 lei, față de anul 2018 și au următoarea structură :

1. Venituri din servicii turism, d.c. : 23.033.948 lei
 -Salina : 20.039.283 lei
 -Hotel : 1.444.444 lei
 -Bazin : 337.413 lei
 -Strand Durgau : 411.022 lei
 -Centru SPA : 801.787 lei

2. Venituri din închirieri și parcare : 1.068.655 lei

3. Venituri din vânz. marfuri : 1.956.419 lei

4. Venituri din alimentatie publica : 671.978 lei

5. Alte venituri de exploatare : 189.581 lei

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activităţi divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârşitoare de 86 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 7 % , veniturile din inchirieri si taxa parcare 4 % si venituri din alimentatia publica 2%.

B) In perioada 01.01.2019-31.12.2019, societatea a inregistrat cheltuieli de exploatare in suma totala de 16.939.830 lei , mai mari decat in anul 2018 cu suma de 2.845.573 lei , din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 5.345.128 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 3.343.393 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) 2.001.735 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 512.739 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 7.257.954 lei

-cheltuieli cu salariile 6.626.553 lei

-bonusuri (tichete) 481.472 lei

-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 149.929 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.180.178 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 869.413 lei

Ajustari privind activele circulante : 232.996 lei

Ajustari privind provizioanele : 541.422 lei

Profit din exploatare : 9.981.661 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu personalul 43 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 32%,alte cheltuieli 13%, amortizare 5%, impozite si taxe 3%, ajustari 4%.

Profitul din exploatare realizat in anul 2019 in suma de 9.981.661 lei este mai mare cu 1.980.633 lei fata de anul 2018, adica cu 24,75 % .

B) Venituri financiare : 201.295 lei

Cheltuieli financiare : 421.197 lei

Rezultat financiar : - 219.902 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2019 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 scadere fata de anul 2018, datorita scaderii ROBOR-ului la 1 luna , in functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii, precum si datorita scaderii soldului creditului , ca urmare a achitarii ratelor lunare in suma de 84.682 lei . Suma totala rambursata din creditul de investitii , in cursul anului 2019 este de 1.016.179 lei .

III. Structura impozitelor

La 31.12.2019 , 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 197.160 lei
- Bugetul de stat 482.137 lei
- Bugetul local 17.421 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente 14.296.158
$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.296.158}{2.635.452} = 5.42$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:
$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.084.046}{2.635.452} = 5.34$$

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. Indicatorii de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Cap.imprum. } 7.367.295}{\text{Capital propriu } 18.881.320} * 100 = 39,02\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii } 10.182.863}{\text{Cheltuieli cu dobanda } 421.104} = 24,18 \text{ ori}$$

Indicatorii de risc au o evolutie pozitiva fata de anul 2018 , dupa cum urmeaza :
 -gradul de indatorare este in scadere , in anul 2018 fiind 54,09 %
 -acoperirea dobanzilor a crescut de la 18,49 in 2018 la 24,18 in 2019.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut } 9.761.569}{\text{Cifra de afaceri } 26.731.910} * 100 = 36,51 \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net } 8.115.549}{\text{Cifra de afaceri } 26.731.910} * 100 = 30,35 \%$$

Indicatorii au o valoare apropiata , comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2018: 34,83 % si respectiv 29,03 %.

Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net } 8.115.549}{\text{Capital propriu } 18.881.320} * 100 = 42,98\%$$

a) **Solvabilitatea**

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii } 18.881.320}{\text{Total pasive } 28.409.310} * 100 = 66,46\%$$

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 31.12.2019 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 7.367.295 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 31.12.2019, precum și **repartizarea profitului net aferent anului 2019**, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2019	8.115.549
-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)	4.057.774
-participare salariatii la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	4.057.775

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 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.

De asemenea, se repartizează profitul net suplimentar, în suma de 1.612.972 lei, obținut din înregistrarea în contul 1174-rezultat reportat a TVA -ului rambursat de către ANAF, aferent anului 2012, 2014 și 2015, precum și a înregistrărilor contabile efectuate în baza Deciziei Camerei de Conturi Cluj, ținând cont de Ordonanța nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil rămas 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, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	1.612.972
-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)	806.486
-participare salariatii la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	806.486

Consiliul de Administratie

Presedinte
Dorin Apahidean



SALINA TURDA S.A.
TURDA

RAPORTUL

AUDITORULUI INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2019

**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic FA223**

G5 CONSULTING SRL
Înscrisă în Registrul Public Electronic al
Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii Companiei SALINA TURDA S.A.

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei SALINA TURDA S.A. („Societatea”), cu sediul social în Turda, str. Aleea Durgaului, nr. 7, identificată prin cod unic de identificare 26128977, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

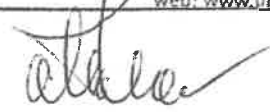
1. Total active:	28.409.310 lei
2. Total capitaluri proprii:	18.881.320 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	8.115.549 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2019, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991.

Baza pentru opinie

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA-uri). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform *Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA)* emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.



Aspectele cheie de audit

Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte.

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puțin un aspect cheie în cadrul unui audit al situațiilor financiare anuale al unei societăți de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea SALINA TURDA S.A., pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situații ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

- Recunoașterea veniturilor
- Ajustări pentru depreciere

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

În cele ce urmează am stabilit, de asemenea, modul în care ne-am adaptat auditul nostru pentru a aborda aceste domenii specifice, în scopul de a furniza o opinie cu privire la situațiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie ale auditului	Modul în care auditul nostru a abordat aspectul cheie
<p>Recunoașterea veniturilor</p> <p>Principalele segmente de activitate din care societatea obține venituri sunt :</p> <ul style="list-style-type: none"> - servicii turistice; - închirieri și parcare; - comerț; <p>Veniturile realizate din :</p> <ul style="list-style-type: none"> - servicii turistice reprezintă 86.17% din cifra de afaceri, în cadrul cărora ponderea semnificativă este reprezentată de veniturile generate de salină în proporție de 87% din totalul serviciilor turistice, urmată de serviciile hoteliere în proporție de 6.27% , centru spa în proporție de 3.48%, ștrand și bazin în proporție de 3.25%; 	<p>Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele :</p> <ul style="list-style-type: none"> - am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; - am solicitat și analizat o situație a tuturor locațiilor generatoare de venituri; - am solicitat și analizat o listă a serviciilor prestate; - am solicitat și analizat o situație a veniturilor pe cele 5 centre de profit și anume: Salina – cu 3 puncte de lucru,

<ul style="list-style-type: none"> - închirieri și parcare reprezintă 4% din cifra de afaceri; - vânzarea mărfurilor reprezintă 7.32% din cifra de afaceri; - alimentație publică 2.51 % din cifra de afaceri. <p>Informații cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" și nota 6 "Principii ,politici și metode contabile" din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Aceste venituri sunt semnificative în contextul rezultatului exercițiului financiar, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și recunoașterea lor este considerată un aspect cheie.</p>	<p>hotelul și restaurantul, centrul spa, bazinul de înot didactic și ștrandul Durgău. Ponderea veniturilor turistice este realizată de salină. Principalele servicii care generează cifra de afaceri sunt: taxa de vizitare salina, taxă activități divertisment subteran, taxă acces bazin, ștrand, centru spa, cazare;</p> <ul style="list-style-type: none"> - am solicitat și verificat prin eșantionare documentele care stau la baza înregistrării veniturilor în contabilitate. Încasarea contravalorii serviciilor prestate se face în mare măsură la momentul prestării acestora prin numerar sau card. - am verificat corecta întocmire a notelor contabile; - am verificat dacă veniturile din prestări servicii s-au înregistrat în contabilitate la data realizării lor, conform documentelor justificative; - am verificat respectarea principiului independenței exercițiului; - am analizat evoluția veniturilor pe segmente de activitate constatându-se o creștere semnificativă atât a acestora cât și a profitului; - am analizat principalii indicatori economico-financiar, constatându-se valori peste cele recomandate datorate în principal încasării la momentul prestării serviciilor în numerar sau card, în special în ce privește lichiditatea curentă și lichiditatea imediată. De asemenea rata profitului și indicatorul privind acoperirea dobânzilor au valori satisfăcătoare. - am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.
<p>Ajustări pentru depreciere</p>	<div style="border: 1px solid black; padding: 5px; text-align: center;"> <p>Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L. Registru Public Electronic FA223</p> </div>



<p>Societatea a revizuit constituirea ajustărilor pentru depreciere atât în cazul creanțelor cât și al stocurilor.</p> <p>Informații cu privire la ajustările pentru deprecierea creanțelor și a stocurilor precum și reluarea la venituri a unei părți din acestea sunt prezentate în nota 2 „Provizioane” din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Constituirea ajustărilor pentru depreciere este importantă atât în contextul bilanțului cât și al contului de profit și pierdere al exercițiului financiar, motiv pentru care este considerată un aspect cheie.</p>	<p>Procedurile noastre cu privire la constituirea ajustărilor pentru depreciere sunt:</p> <ul style="list-style-type: none">- am analizat rezonabilitatea politicii contabile cu privire la ajustările de valoare pentru stocuri și creanțe.- am solicitat bilanța stocurilor precum și situația creanțelor pe vechimi.- am analizat necesitatea constituirii de ajustări.- am verificat în registrul jurnal și bilanța de verificare dacă sunt înregistrate corect ajustările de valoare în conturi.- am verificat constituirea de ajustări de valoare.- am analizat dacă ajustările de valoare au fost prezentate corect în bilanț, contul de profit și pierdere și în notele la situațiile financiare.
---	--

Am tratat aceste aspecte cheie de audit printr-o testare corespunzătoare și prin extinderea investigațiilor asupra temelor prezentate, prin discuții cu managementul și cu departamentul financiar-contabil.

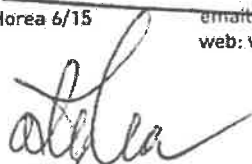
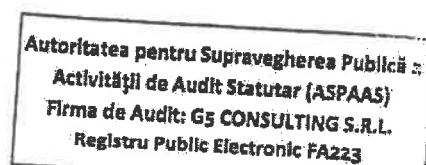
Alte informații

Conducerea este responsabilă pentru alte informații. Acele alte informații cuprind informațiile cu privire la raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492⁶, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 9 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.



În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 9 și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019 cu privire la SALINA TURDA S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu governanța pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu Ordinul nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu Ordinul nr. 3781 din 23 decembrie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Societății de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu governanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate

semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

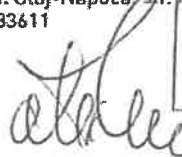
Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.

- ✓ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- ✓ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ✓ Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- ✓ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.

Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care



reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Alte aspecte

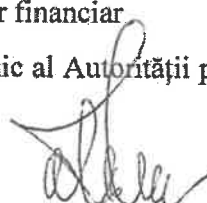
Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății, în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

Cluj-Napoca, 14.05.2020

Partenerul de misiune al auditului care a întocmit acest raport al auditorului independent este,

MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar

Înscris în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul AF1242



Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Auditor Financiar: MAN GHEORGHE-ALEXANDRU Registrul Public Electronic AF1242
--

pentru și în numele G5 CONSULTING SRL

Înscrisă în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul FA223

Adresa auditorului:

G5 CONSULTING SRL

Reg. Com. J12/943/2002, RO 14650690

405200 Dej, str. Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania

Tel/Fax: +(40) 264 214434

Sediu secundar: Cluj-Napoca

Str. Horea nr. 6/14-15

Tel/fax: 0264 433611

Mobil +(40) 744 583031

Mail:office.g500@yahoo.com

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L. Registrul Public Electronic FA223
