ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
CONSILIUL LOCAL

H O T Ă R Â R E A NR. 92

din data de 23.05.2019

privind aprobarea situatiilor financiare ale societatii Salina Turda SA la 31.12.2018, repartizarea profitului societatii precum si executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018, de aprobare a Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2018, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate, precum si de aprobare a Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018,

Consiliul Local al Municipiului Turda, întrunit în sedinta ordinara din data de 23.05.2019;

Luând în dezbatere ***proiectul de hotărâre*** privind aprobarea situatiilor financiare ale societatii Salina Turda SA la 31.12.2018, repartizarea profitului societatii precum si executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018, de aprobare a Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2018, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate, si de aprobare a Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018, proiect elaborat din initiativa Primarului Municipiului Turda, domnul Cristian Octavian Matei;

Luând în considerare cererea societatii inregistrata la Consiliul Local Turda, cu nr. 314/20.05.2019, Hotărârile Consiliului de Administratie al Societăţii Salina Turda SA cu nr. 15/17.05.2019, 16/17.05.2019, 17/17.05.2019, Raportul de specialitate al Serviciului Administraţie Publică Locală, avizul comisiilor de specialitate nr. 1 a Consiliului Local al municipiului Turda – pentru buget, finante, prognoze economice, nr. 2- pentru administraţie publică locală, servicii publice, regii, pieţe, comerţ, agricultură, asocieri, relaţii cu publicul, juridic, ordine publică şi apărare;

In conformitate cu prevederile art. 55, al.3 teza finala din OUG. 109/2011, privind guvernata corporativa a intreprinderilor publice, ale art. 111, alin. (2), lit. "e" din legea 31/1990 privind societatile, ale art. 10.2, lit.a si b din Actul Constitutiv al Societatii 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 şi completările ulterioare;

In temeiul prevederilor art. 36 alin. (1), alin. (3), lit. "c", ale art. 45 , art. 49, precum şi ale art. 115 alin. 1 lit. b, alin. 3, alin. 5 şi alin. 6, din Legea nr. 215/2001 privind administraţia publică locală, cu modificările şi completările ulterioare, precum si ale Regulamentului de Organizare si functionare al Consiliului Local al Municipiului Turda;

H O T Ă R Ă Ş T E:

Art. 1 Se aprobă situaţiile financiare la data de 31.12.2018 ale societatii Salina Turda SA, prevazute in Anexa nr. 1 care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 2 Se aproba repartizarea profitului societatii aferent exercitiului financiar 2018, situatie care rezulta din Anexa nr. 1, la prezenta hotarare.

Art. 3 Se aproba executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018, prevazuta in Anexa nr. 2, care face parte integranta din prezenta hotarare.

Art. 4 Se aproba Raportul administratorului si al directorului general al societatii, la data de 31.12.2018, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate. Raportul este prevazut in Anexa nr. 3, care face parte integranta din prezenta hotarare;

Art. 5 Se aproba Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018, prevazut in Anexa nr. 4, care face parte integranta din prezenta hotarare .

Art. 6. Reprezentantul Municipiului Turda in Adunarea Generala a Actionarilor Societăţii Salina Turda SA, domnul Robert Cojan, va avea mandatul expres de a emite hotararea AGA de aprobare a situaţiilor financiare la data de 31.12.2018 ale societatii Salina Turda SA, de repartizare a profitului societatii aferent exercitiului financiar 2018, **si** executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018, a Raportul administratorului si a Directorului general la 31.12.2018, descarcarea acestora de gestiune, raportat la situatiile aprobate, precum si Raportul auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018, conform articolelor 1,2,3 si 4, din prezenta hotarare.

Adunarea Generala Ordinară a Actionarilor societatii Salina Turda SA va avea loc in maxim 3 zile de la comunicarea hotărârii consiliului local către mandatar.

Art. 7. Prezenta hotărâre se comunică prin intermediul secretarului municipiului Turda, în termenul prevăzut de lege, Primarului municipiului Turda, Instituţiei Prefectului Judeţului Cluj, precum şi Direcţiei Economice, reprezentantului Municipiului Turda in Adunarea Generala a Actionarilor Societăţii Salina Turda SA, domnul Robert Cojan si Societăţii Salina Turda SA în vederea ducerii la îndeplinire şi se aduce la cunoştinţă publică prin afişare la sediul Consiliului Local Turda şi postare pe pagina de internet www.primariaturda.ro.

PREŞEDINTE DE SEDINŢĂ
Anca Doru Paul Ioan

CONTRASEMNEAZĂ
SECRETARUL municipiului TURDA
Jr. Paula Letiţia Mic

VOTURI : pentru 16
împotrivă -
abţineri -
Numărul total al consilierilor în funcţie este 20.
Numărul consilierilor participanţi la vot este 16.

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

SAPL

Nr. 10.877/20.05.2019

RAPORT DE SPECIALITATE

Proiectul de hotarare supus dezbaterii Consiliului Local priveste aprobarea situatiilor financiare ale societatii Salina Turda SA la 31.12.2018, repartizarea profitului societatii precum si executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018, de aprobare a Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2018, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate, si de aprobare a Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018;

Societatea Salina Turda S.A. este persoană juridică română, administrată în sistem unitar şi este înfiinţată ca societate pe acţiuni de tip închis în conformitate cu legislaţia română aplicabilă, de catre Municipiul Turda prin Consiliul Local al Municipiului Turda.

Prin adresa inregistrata sub nr. 2960/17.05.2019, societatea Turda Salina S.A, inainteaza Consiliului Local al Municipiului Turda, in calitatea sa de unic actionar al societatii Salina Turda SA, in vederea aprobarii urmatoarele:

1. Situatiile financiare la 31.12.2018, repartizarea profitului societatii (Anexa 1)
2. Executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018 (Anexa 2);
3. Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2018, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate (Anexa 3);
4. Raportul auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018 (Anexa 4);

Demersul a fost generat de Hotărârile Consiliului de Administratie al Societăţii Salina Turda SA cu nr. 15/17.05.2019, 16/17.05.2019, 17/17.05.2019;

In drept, potrivit dispozitiilor 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. 36, alin. 3, lit. "c", ale art. 45, alin. 1, alin 2, alin. 6, precum şi ale art. 115, alin. 1, lit. "b" din Legea nr. 215/2001 privind administraţia publică locală supunem spre dezbatere 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

EXPUNERE DE MOTIVE

Obiectul proiectului de hotarare supus dezbaterii Consiliului Local al Municipiului priveste aprobarea situatiilor financiare ale societatii Salina Turda SA la 31.12.2018, repartizarea profitului societatii precum si executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018, de aprobare a Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2018, precum si descarcarea de gestiune a administratorilor si a directorului general raportat la situatiile aprobate, si de aprobare a Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12. 2018;

Societatea Salina Turda S.A. este persoană juridică română, administrată în sistem unitar şi este înfiinţată ca societate pe acţiuni de tip închis în conformitate cu legislaţia română aplicabilă, de catre Municipiul Turda prin Consiliul Local al Municipiului Turda.

In calitatea sa de unic actionar al societatii Salina Turda SA, Consiliul Local, primeste spre aprobare situatiile financiare la 31.12.2018, repartizarea profitului societatii si executia bugetara aferenta exercitiului financiar 2018. Raportul administratorului si a directorului general la 31.12.2018, 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. 2018 trebuie supuse spre aprobare, de asemenea Consiliului Local al Municipiului Turda, conform art. 111 al Legii 31/1990-republicata, prin care competenta de aprobare a situatiilor financiare anuale, modificarea acestora precum si aprobarea executiei bugetare, a raportului administratorilor precum si a raportului auditorilor revine actionarului.

Raportul de specialitate intocmit contine elementele faptice 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 Acţionarilor 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

ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIULUI TURDA
CONSILIUL LOCAL
COMISIA DE SPECIALITATE NR. 1
NR. 315 DIN 20.05.2019

RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale societății Salina Turda SA la 31.12.2018, repartizarea profitului societății pe anul de execuție bugetară aferentă exercițiului financiar 2018 de aprobare a Raportului administratorilor și a Directorului general la 31.12.2018, precum și descărcarea de gestiune a administratorilor și a Directorului general raportat la situațiile aprobate M.o.p. anterior.

Având în vedere:

- cererea societății 314/20.05.2019
- expunerea de motive
- raportul de specialitate
- hotărârea C.A. nr. 15, 16 nr. 17/2019

În temeiul prevederilor:

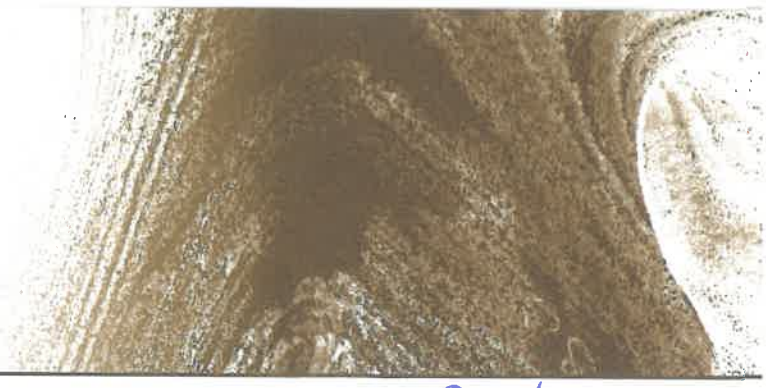
- OUG nr. 109/2011
- Legii nr. 215/2001

Pentru considerentele arătate mai sus, comisia de specialitate m-a avizat favorabil proiectul de hotărâre.

Președintele comisiei

Secretarul comisiei

SALINA TURDA
Poartă spre inima Transilvaniei



315/20.05.

CONSILIUL LOCAL TURDA
Nr. înregistrare 314
Ziua 20 luna 05. anul 2019

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.
Intrare / Ieşire
Nr. 2960 / 17.05.2019

CĂTRE

MUNICIPIUL TURDA

CONSILIUL LOCAL AL MUNICIPIULUI TURDA

Turda, P-ța 1 Decembrie 1918, nr. 28-30, jud. Cluj

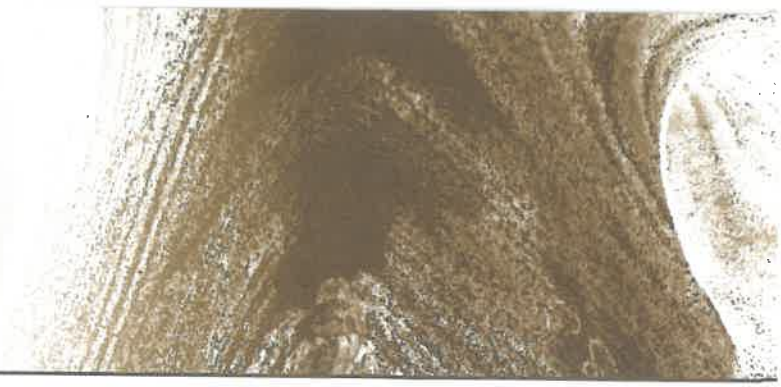
Societatea Salina Turda S.A., reprezentată prin director general Emil Mihai Turean, formulăm prezenta:

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 31.12.2018.***
2. ***Aprobarea repartizării profitului societății aferent exercițiului financiar 2018.***
3. ***Aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2018.***
4. ***Aprobarea raportului administratorilor și a directorului general la 31.12.2018. Descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate.***
5. ***Aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2018.***

TURDA, Str. Aleea Durgăului, nr. 7, Jud. Cluj
Tel: (004) 0364 260 940; (004) 0264 311 690; Fax: (004) 0364 260 968
E-mail: office@salinaturda.eu, www.salinaturda.eu



Alăturat vă inaintăm:

- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 15 din 17.05.2019, de avizare/ aprobare a situațiilor financiare la 31.12.2018 și propunerea de repartizare a profitului aferent anului 2018
- Situațiile financiare la 31.12.2018, însoțite de anexele reglementate și propunerea de repartizare a profitului aferent anului 2018
- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 16 din 17.05.2019, de aprobare a execuției bugetare la data de 31.12.2018
- Raportul execuției bugetare la data de 31.12.2018
- Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 17 din 17.05.2019, de aprobare a raportului administratorilor și a directorului general la 31.12.2018
- Raportul administratorilor și al directorului general la 31.12.2018
- Raportul auditorului financiar independent la 31.12.2018

Turda

17.05.2019

Societatea Salina Turda S.A.

Director General Emil Mihai Turean

TURDA, Str. Aleea Durgăului, nr. 7, Jud. Cluj
Tel: (004) 0364 260 940; (004) 0264 311 690; Fax: (004) 0364 260 968
E-mail: office@salinaturda.eu, www.salinaturda.eu



HOTĂRÂREA *nr. 15 din 17.05.2019*

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 RO26128977*, societate de tip închis,**

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din 17.05.2019, ora 14:00, la sediul societății Salina Turda SA din Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj,

in 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 guvernanța corporativă a întreprinderilor publice,

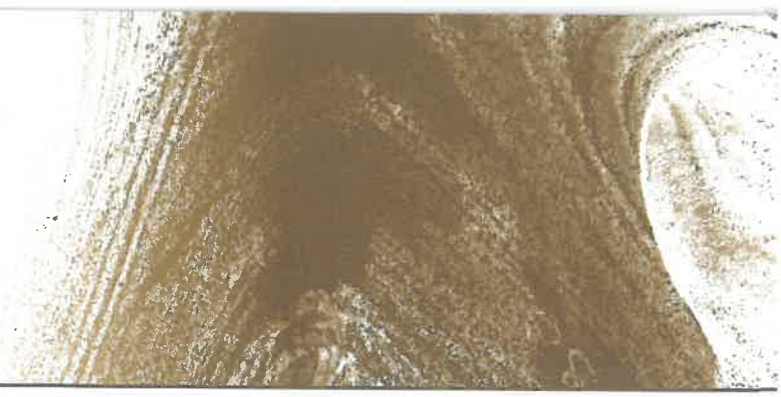
HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă situatia financiara la 31.12.2018, a societății Salina Turda S.A, conform anexei.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



HOTĂRÂREA ***nr. 16 din 17.05.2019***

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 RO26128977, **societate de tip închis,**

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din 17.05.2019, ora 14:00, la sediul societății Salina Turda SA din Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj,

in 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 guvernanța corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE:

Art. 1. Se aprobă execuția bugetară la 31.12.2018, a societății Salina Turda S.A, conform anexei.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



HOTĂRÂREA *nr. 17 din 17.05.2019*

a

Consiliului de Administraţie

al

Societăţii 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 RO26128977,* societate de tip închis,**

Consiliul de Administraţie al societăţii SALINA TURDA S.A., întrunit în şedinţa din 17.05.2019, ora 14:00, la sediul societăţii Salina Turda SA din Turda, Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj,

in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societăţii, ale Legii 31/1990 privind societăţile comerciale cu modificările şi completările ulterioare, precum şi ale OUG 109/2011 privind guvernanţa corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂŞTE:

Art. 1. Se aprobă raportul administratorilor şi a directorului general.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Preşedintele Consiliului de Administraţie

Dorin Apahidean

Anexa 1 / HCL

S1002_A1.0.0 20.03.2019 Tip situaţie financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul :

- ☐ Mari Contribuabili care depun bilanţul la Bucuresti
- ☐ Sucursala
- ☐ GIE - grupuri de interes economic
- ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

(•) An ( ) Semestru Anul 2018

Suma de control 107.500

Entitatea SALINA TURDA SA

Adresa

Judeţ	Sector	Localitate
Cluj		Turda

Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
Aleea Durgaului	7	-	-	-	0364260940

Număr din registrul comerţului J12/1992/2009 Cod unic de inregistrare 26128977

Forma de proprietate

12--Societati cu capital integral de stat

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

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

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

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

(•) **Situatii financiare anuale** ( ) **Raportări anuale**

(entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

(•) **Entităţi mijlocii, mari si entităţi de interes public**
( ) **Entităţi mici**
( ) **Microentităţi**

☒ **Entităţi de interes public** ?

☐ 1. entităţile care au optat pentru un **exerciţiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilităţii nr. 82/1991*
☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, *potrivit legii*
☐ 3. subunităţile deschise în România de **societăţi rezidente** în state aparţinând Spaţiului Economic European

Situaţiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entităţile de interes public si de entităţile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile şi completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic
F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	15.494.100
Capital subscris	107.500
Profit/ pierdere	6.410.578

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele TUREAN EMIL MIHAI

Semnătura

SALINA TURDA S.A. ROMANIA SOCIETATE DE ACTIUNI

INTOCMIT,

Numele si prenumele HANC ADRIANA

Calitatea 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea **are obligaţia legală** de auditare a situatiilor financiare anuale? (•) DA ( ) NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale? ( ) DA (•) NU

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit G 5 CONSULTING SRL

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR 223/2002

CIF/ CUI 14650690

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2018

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2018	Sold la: 31.12.2018
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, licenţe, mărci comerciale, drepturi şi active similare şi alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	180.188	172.246
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)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	180.188	172.246
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.516.500	11.893.771
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	912.811	1.157.818
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	678.960	633.215
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	365.775	243.068
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	12.474.046	13.927.872
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acţiuni deţinute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităţilor din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Actiunile detinute la entitatile asociate si la entitatile controlate in comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităţilor asociate si entitatilor controlate in 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	12.654.234	14.100.118
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime şi materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	46.914	46.880
2. Producţia în curs de execuţie (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite şi 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	150.226	274.806
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29	3.641	4.164
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	200.781	325.850
II. CREANŢE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanţe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	226.065	152.976
2. Sume de încasat de la entităţile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entităţile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanţe (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	1.261.506	1.886.039
5. Capital subscris şi nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanţe reprezentând dividende repartizate în cursul exerciţiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	1.487.571	2.039.015
III. INVESTIŢII PE TERMEN SCURT				
1. Acţiuni deţinute la entităţile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiţii 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 ŞI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	7.986.466	8.546.720
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	9.674.818	10.911.585
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	299.260	317.006
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	299.260	37.298
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		279.708
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituţiilor 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	1.220	13.721
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	329.680	536.178
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	543.665	612.096
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	1.890.744	2.178.174
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.083.334	8.770.709
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	20.737.568	23.150.535
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligaţiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligaţiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituţiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	8.383.474	7.367.295
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerţ de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităţilor din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităţilor asociate si entităţilor controlate in comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 +2693+ 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale şi 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	8.383.474	7.367.295
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajatilor (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	40.291	289.140
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	40.291	289.14
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenţii pentru investiţii (ct. 475)**(rd. 70+71)**	70	69		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (**rd.73 + 74**)	73	72		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)**(rd.76+77)**	76	75		
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat intr-o perioada 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 ŞI 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 naţionale 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	49.834
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	5.884.607	7.741.080
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	5.906.107	7.762.580
Acţiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câştiguri 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	962.227	1.163.608
SOLD D (ct. 117)	97	96		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.288.135	6.410.578
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	12.313.803	15.494.100
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	12.313.803	15.494.100

Suma de control F10 : 325069389 / 812954704

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
**) Solduri debitoare ale conturilor respective.
***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând şi preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanţele aferente contractelor de leasing financiar şi altor contracte asimilate, precum şi alte creanţe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.
2) Se va completa de către entităţile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanţelor publice şi al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea şi actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului şi a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările şi completările ulterioare

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUREAN EMIL MIHAI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20 - lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exerciţiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (**rd. 02+03-04+05+06**)	01	19.083.513	22.081.394
Producţia vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	17.458.693	20.202.913
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	1.624.820	1.878.48
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenţii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producţia de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producţia de investiţii imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenţii de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	-18.989	
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	11.980	13.891
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenţii pentru investiţii (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	19.076.504	22.095.285
8. a) Cheltuieli cu materiile prime şi materialele consumabile (ct.601+602)	17	604.167	806.162
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	452.700	329.694
b) Alte cheltuieli externe (cu energie şi apă)(ct.605)	19	771.994	920.510
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	861.775	1.056.870
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	20.681	32.314
9. Cheltuieli cu personalul (**rd. 23+24**)	22	5.969.921	6.404.045
a) Salarii şi indemnizaţii (ct.641+642+643+644)	23	4.939.903	6.276.104
b) Cheltuieli cu asigurările şi protecţia socială (ct.645+646)	24	1.030.018	127.941
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale şi necorporale (**rd. 26 - 27**)	25	431.199	748.616
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	431.199	748.616
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (**rd. 29 - 30**)	28		39.656

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		52.111
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		12.455
11. Alte cheltuieli de exploatare (**rd. 32 la 38**)	31	3.334.718	3.821.018
11.1. Cheltuieli privind prestaţiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	1.478.897	1.518.319
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe şi vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri şi contribuţii datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	386.304	464.883
11.3. Cheltuieli cu protecţia mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamităţile şi alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	37	1.469.517	1.837.816
Cheltuieli cu dobânzile de refinanţare înregistrate de entităţile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (**rd. 40 - 41**)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	12.405.793	14.094.257
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (**rd. 16 - 42**)	43	6.670.711	8.001.028
- Pierdere (**rd. 42 - 16**)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	26.191	130.450
- din care, veniturile obţinute de la entităţile afiliate	48		
14. Venituri din subvenţii de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	241	693
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	26.432	131.143
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare şi investiţiile financiare deţinute ca active circulante (**rd. 54 - 55**)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	316.305	439.854
- din care, cheltuielile în relaţia cu entităţile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	1.047	356
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	317.352	440.210
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (**rd. 52 - 59**)	60	0	0
- Pierdere (**rd. 59 - 52**)	61	290.920	309.067

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	19.102.936	22.226.428
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	12.723.145	14.534.467
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (**rd. 62 - 63**)	64	6.379.791	7.691.961
- Pierdere (**rd. 63 - 62**)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.091.656	1.275.199
20. Impozitul specific unor activităţi (ct. 695)	67		6.184
21. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIŢIULUI FINANCIAR:			
- Profit (**rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68**)	69	5.288.135	6.410.578
- Pierdere (**rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64**)	70	0	0

Suma de control F20 : 311221138 / 812954704

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.
La rândul 23 - se cuprind şi drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislaţiei muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii", analitic „Colaboratori persoane fizice".

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUREAN EMIL MIHAI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	6.410.578
Unitaţi care au inregistrat pierdere	02	02		
Unitaţi 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 restanţi – 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			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuţia pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii 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 creditori	16	16			
Impozite, contributii 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 salariati		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	134	139
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	145	154

IV. Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenţii încasate şi creanţe restante		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Redevenţe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	21	
- redevenţe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22	
Redevenţă minieră plătită la bugetul de stat	24	23	

Redevenţă 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	
Subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenţii încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenţii aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă *)	34	33	
Creanţe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale şi/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	225.651
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	37	36	225.651

V. Tichete acordate salariaţilor		Nr. rd.	**Sume (lei)**
A		**B**	**1**
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	38	37	459.180
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	39	37a (302)	11.400

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	**31.12.2017**	**31.12.2018**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		

VII. Cheltuieli de inovare *)**		Nr. rd.	**31.12.2017**	**31.12.2018**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli de inovare	47	45		

VIII. Alte informaţii		Nr. rd.	**31.12.2017**	**31.12.2018**
A		**B**	**1**	**2**
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităţilor neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităţilor afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute **(rd. 49+54)**	54	48		

Acţiuni deţinute la entităţile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate şi obligaţiuni, în sume brute **(rd. 50 + 51 + 52 + 53)**	55	49		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	56	50		
- părţi sociale emise de rezidenti	57	51		
- actiuni si parti sociale emise de nerezidenti,din care:	58	52		
- detineri de cel putin 10%	59	52a (307)		
- obligatiuni emise de nerezidenti	60	53		
Creanţe imobilizate, în sume brute **(rd. 55+56)**	61	54		
- creanţe imobilizate în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		
- creanţe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanţe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	327.801	294.891
Creanţe comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58		
- creanţe comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor şi pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanţe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	169.036	225.651
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		504
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , **(rd.62 la 66)**	69	61	968.080	1.583.160
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	13.169	58.741
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	954.911	1.524.419
- subventii de incasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanţele entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanţe cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanţe comerciale cu entităţi afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanţe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului neîncasate 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 creanţe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), **(rd.72 la 74)**	79	71	592.686	619.381
- 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	592.257	618.952
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii şi 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		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), **(rd.79 la 82)**	86	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	92	84	149.306	67.361
- în lei (ct. 5311)	93	85	149.288	67.361
- în valută (ct. 5314)	94	86	18	
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	95	87	319.081	330.289
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	313.031	309.616
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	6.050	20.673
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	100	92	227.324	419.570
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	227.324	419.570
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	103	95	874.565	1.161.995
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd .97+98)**	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) **(rd.100+101)**	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi şi dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) **(rd. 104+105)**	111	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi şi datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienţi şi alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	330.900	549.900
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi neafiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu neafiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	117	109		
- datorii comerciale în relaţia cu entităţile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienţi afiliaţi nerezidenţi şi alte conturi asimilate, în sume brute în relaţie cu afiliaţii nerezidenţi (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	261.150	325.458
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale şi bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) **(rd.112 la 115)**	120	111	281.813	286.055
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	181.305	161.657
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	92.616	119.192
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	123	114	4.800	5.206
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115	3.092	0
Datoriile entităţii în relaţiile cu entităţile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entităţi afiliate nerezidente *2)* (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadenţa iniţială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	130	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) **(rd.123 la 127)**	132	122	702	582
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	133	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)	134	124	702	582
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	137	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128		
- către nerezidenţi	139	128a (311)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	107.500	107.500
- acţiuni cotate *4)*	142	131		
- acţiuni necotate *5)*	143	132	107.500	107.500
- părţi sociale	144	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	145	134		
Brevete si licente (din ct.205)	146	135	17.861	17.861

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136		

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2017**	**31.12.2018**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor *6)*	151	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2017**		**31.12.2018**	
			Suma (lei)	**% *7)***	**Suma (lei)**	**% *7)***
A		**B**	**Col.1**	**Col.2**	**Col.3**	**Col.4**
Capital social vărsat (ct. 1012) *7)*, (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	107.500	X	107.500	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	153	142	107.500	100,00	107.500	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	154	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	155	144	107.500	100,00	107.500	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deţinut de regii autonome	160	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	161	150				
- deţinut de persoane fizice	162	151				
- deţinut de alte entităţi	163	152				

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
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:	164	153	3.437.288	3.205.290
- către instituții publice centrale;	165	154		
- către instituții publice locale;	166	155	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.	167	156		

		Nr. rd.	Sume	
A		B	2017	2018
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157	2.599.795	3.447.738
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158	2.244.704	3.437.288
- către instituții publice centrale	170	159		
- către instituții publice locale	171	160	2.244.704	3.437.288
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162	355.091	10.450
- către instituții publice centrale	174	163		
- către instituții publice locale	175	164	355.091	10.450
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165		

XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate *8)*	177	165a (312)		

XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	181	169		

XVII. Venituri obținute din activități agricole ****)**		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole	182	170		

Suma de control F30 : 56084277 / 812954704

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUREAN EMIL MIHAI

Semnatura

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenţii pentru stimularea ocupării forţei de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenţilor instituţiilor de învăţământ, stimularea şomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de şomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată şomeri în vârsta de peste 45 ani, şomeri întreţinători unici de familie sau şomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condiţiile pentru a solicita pensia anticipată parţială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situaţii prevăzute prin legislaţia în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru şomaj şi stimularea ocupării forţei de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică şi inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanţei Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea ştiinţifică şi dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări şi completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi 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 şi a Consiliului privind producţia şi dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul ştiinţei şi al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entităţile reglementate şi supravegheate de Banca Naţională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societăţile reclasificate în sectorul administraţiei publice şi instituţiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populaţiei.

*****) Pentru creanţele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât şi costul lor de achiziţie.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) şi d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările şi 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 şi al Consiliului de stabilire a unor norme privind plăţile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune şi de modificare a anexei X la regulamentul menţionat, '(1) ... veniturile obţinute din activităţile agricole sunt veniturile care au fost obţinute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menţionat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploataţiei sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) şi din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum şi orice ajutor naţional acordat pentru activităţi agricole, cu excepţia plăţilor directe naţionale complementare în temeiul articolelor 18 şi 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obţinute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploataţiei sunt considerate venituri din activităţi agricole cu condiţia ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului şi 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 activităţi neagricole.

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

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, păşuni, fâneţe etc.) şi aferente spaţiilor comerciale (terase etc.) aparţinând proprietarilor privaţi sau unor unităţi ale administraţiei publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entităţi afiliate nerezidente (din ct.451), din care:' NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadenţa iniţială mai mare de un an' şi 'datorii comerciale cu entităţile afiliate nerezidente indiferent de scadenţă (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice şi persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituţiile publice (instituţiile statului)' nu se vor înscrie subvenţiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care sunt negociabile şi tranzacţionate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăţilor, care nu sunt tranzacţionate.

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

7) La secţiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea şi completarea Legii contabilităţii nr. 82/1991, modificarea şi completarea Legii societăţilor nr. 31/1990, precum şi modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea şi funcţionarea cooperaţiei. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

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	683.543	6.454		X	689.997
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05	683.543	6.454		X	689.997
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	471.413			X	471.413
Constructii	07	10.229.733	1.757.604			11.987.337
Instalatii tehnice si masini	08	1.462.979	424.288	26.730	26.730	1.860.537
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	985.491	128.862			1.114.353
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	365.775	1.273.826	1.396.533		243.068
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	13.515.391	3.584.580	1.423.263	26.730	15.676.708
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	14.198.934	3.591.034	1.423.263	26.730	16.366.705

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR 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	503.355	14.396		517.751
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22	503.355	14.396		517.751
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	10.272	30.818		41.090
Constructii	24	174.374	349.515		523.889
Instalatii tehnice si masini	25	550.168	179.281	26.730	702.719
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	306.531	174.607		481.138
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30	1.041.345	734.221	26.730	1.748.836
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31	1.544.700	748.617	26.730	2.266.587

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	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (**rd.35+45+46**)	47				

Suma de control F40 : 120579900 / 812954704

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

TUREAN EMIL MIHAI

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

SALINA TURDA D.G. ROMANIA TURDA SOCIETATE PE ACTIUNI

Formular VALIDAT

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATII FINANCIARE 31.12.2018

Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta
	Sold la 31.12.2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2018
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8
Imobilizari necorpor. Total, din care:	**683.543**	**6.454**	**0**	**689.997**	**503.355**	**14.396**	**0**	**517.751**	**172.246**
-imobilizari necorpor.	683.543	6.454	0	689.997	503.355	14.396	0	517.751	172.246
-imobilizari necorporale in curs	0		0	0			0		
-avansuri pentru imobilizari necorporale	0		0	0			0		0
Imobilizari corporale Total, din care:	**13.515.391**	**3.584.580**	**1.423.263**	**15.676.708**	**1.041.345**	**734.221**	**26.730**	**1.748.836**	**13.927.872**
-teren	471.413	0	0	471.413	10.272	30.818	0	41.090	430.323
-constructii	10.229.733	1.757.604	0	11.987.337	174.374	349.515	0	523.889	11.463.448
-instalatii tehnice si masini	1.462.979	424.288	26.730	1.860.537	550.168	179.281	26.730	702.719	1.157.818
-alte instalatii, utilaje si mobilier	985.491	128.862		1.114.353	306.531	174.607	0	481.138	633.215
-imobiliz. corporale in curs	365.775	1.273.826	1.396.533	243.068	0		0	0	243.068
Imobilizari financiare-total	**0**	**0**	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	0
Active imobilizate-total	**14.198.934**	**3.591.034**	**1.423.263**	**16.366.705**	**1.544.700**	**748.617**	**26.730**	**2.266.587**	**14.100.118**

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2018	Transferuri		Sold la 31.12.2018
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc pentru litigii	40.291	231.521	0	271.812
Alte provizioane	0	17.328	0	17.328
Ajustari depreciere creante-clienti	98.095	52.111	12.455	137.751
Total	138.386	300.960	12.455	426.891

In anul 2018 s-au constituit provizioane in suma totala de 300.960 lei ,din care : 231.521 lei pt.litigii, 17.328 lei alte provizioane si 52.111 lei pentru clienti incerti. De asemenea , in cursul anului 2018 s-au diminuat provizioanele cu suma de 12.455 lei , reprezentand incasare clienti incerti .

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2018	6.410.578
-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)	3.205.288
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	3.205.290

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 destinaţiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare.

In baza Sentinteti civile nr.2207 din 11 iulie 2018 si a Deciziei civile nr.238/2019 din 20.02.2019, Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Cluj-Napoca a fost obligata la plata TVA in suma de 466.666,69 lei aferent anului 2011 , solicitat de societatea Salina Turda si inregistrat in contul 1174 -rezultat reportat , rezultand un profit net suplimentar in suma de 392.000 lei , a carui repartizare se va face ,de asemenea , 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 destinaţiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare, dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	392.000
-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)	196.000
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	196.000

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent -2017	Exercitiul curent-2018
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	19.083.513	22.081.394
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	12.405.793	14.094.257
3	Cheltuielile activitatii de baza	12.405.793	14.094.257
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	6.677.720	8.001.028
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	-7.009	
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	6.670.711	8.001.028

In perioada 01.01.2018-31.12.2018, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri** in suma totala de 22.081.394 lei, mai mare decat in anul 2017 cu suma de 2.997.881 lei , adica in crestere cu 15,71%, in special datorita cresterii veniturilor din turism (taxa de vizitare salina, taxa activităţi divertisment subteran, taxa abonament salina, taxa acces bazin, strand si Centru SPA, cazare la Hotelul Potaissa Turda).

In perioada 01.01.2018-31.12.2018, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 14.094.257 lei,mai mari decat in anul 2017 cu suma de 1.688.464 lei, adica in crestere cu 13.61% .

Cresterea cheltuielilor in anul 2018 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 2017 cu suma de 195.095 lei , datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor cu suma de 253.661 lei.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2017 , datorita:

- majorarii salariilor angajatilor, pornind de la majorarea salariului minim pe economie de la 1.450 lei la 1.900 lei ,incepand cu data de 1 ianuarie 2018.
- respectarii prevederilor Contractului colectiv de munca incheiat la nivelul societatii.

- Cheltuielile cu impozitele locale au crescut datorita faptului ca incepand cu data de 31.08.2017 s-au incheiat contracte de administrare cu Primaria Turda pentru obiectivele primite in administrare , in baza carora se platesc redevente catre Primaria Turda . Redeventele aferente anului 2018 au fost in suma totala de 61.351 lei.

- Incepand cu luna februarie 2017 , societatea are calitatea de asociat in Asociatia Handbal Club Potaissa Turda. Cotizatia lunara a societatii Salina Turda a crescut in anul 2018 de la 100.000 lei la 130.000 lei , in baza Hotararii Consiliului Local Turda.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2018	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	**2.497.936**	**2.218.228**	**279.708**
Furnizori debitori	**5.674**	**5.674**	**0**
Clienti	**289.217**	**289.217**	**0**
Alte creante in legatura cu personalul	**504**	**504**	
Alte creante sociale-concedii medicale	**58.741**	**58741**	**0**
TVA de recuperat	**1.513.558**	**1.513.558**	**0**
TVA neexigibil la achizitii	**10.861**	**10.861**	**0**
Debitori diversi	**13.620**	**13.620**	**0**
Dec.din op.in curs de clarif.	**288.755**	**288.755**	**0**
Chelt.inreg.in avans	**317.006**	**37.298**	**279.708**

Creantele nete sunt in suma de 2.039.015 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 137.751 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 4.164 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 317.006 lei.

DATORII	Sold 31.12.2017	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care	**9.545.469**	**2.178.174**	**4.064.715**	**3.302.580**
Credit bancar- CEC Bank	**8.383.474**	**1.016.179**	**4.064.715**	**3.302.580**
Furnizori	**536.179**	**536.179**	-	-
Clienti creditori	**13.721**	**13.721**	-	-
Drepturi de personal	**148.294**	**148.294**	-	-
Retineri (popriri+garantii gestionari)	**177.164**	**177.164**	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	**161.657**	**161.657**	-	-
Buget de stat	**107.727**	**107.727**	-	-
Buget local	**16.671**	**16.671**		
Creditori diversi	**582**	**582**	-	-

Datoriile cu scadenta de peste un an,in suma de 7.367.295 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investiţia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa".

Nota 6

PRINCIPII,POLITICI SI METODE CONTABILE

A. Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2018 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 deprecierilor 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 evidentiate 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 2018 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 31.12.2018.

(e) Conturile de furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiate 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 SALARIATII,ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2018 , de catre directorul general si consiliul de administraţie, in urmatoarea componenţă :

Director general : Baciu Maria Simona

Consiliul de Administraţie :

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

In exercitiul financiar 2018, societatea a avut un numar mediu de 139 salariati.
Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile ,in anul 2018 se ridica la suma de 6.276.104 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 127.941 lei.
Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2018.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. **Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{10.948.883}{2.178.174} = 5.03$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{10.623.033}{2.178.174} = 4.88$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reuşind să-şi acopere datoriile curente din activele curente .

2. **Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{8.383.474}{15.494.100} * 100 = 54,09\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{8.131.815}{439.854} = 18,49 \text{ ori}$$

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-şi acopere dobânzile din profitul realizat de 18,49 ori.

3. **Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{1.056.870}{263.316} = 4,01$$

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$VRDC = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{189.521}{22.081.394} * 365 = 3.13$$

Viteza de rotatie a debitelor-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.

Comparativ cu anul precedent, cand valoarea a fost 4,82, indicatorul are o valoare apropiata .

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$VRCF = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{432.929}{10.156.335} = 15,56$$

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

d) Viteza de rotatie a imobilizarilor corporale

$$VRIM = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{22.081.394}{13.927.872} = 1.59$$

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

$$VRAT = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{22.081.394}{25.328.709} = 0,87$$

Valoarea indicatorului a crescut fata de anul precedent, de la 0,84 la 0,87.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.691.961}{22.081.394} * 100 = 34,83\ \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.410.578}{22.081.394} * 100 = 29,03\ \%$$

Indicatorii au o valoare apropiata , comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2017 : 33,43 % si respectiv 27,71 %.

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj. 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 01.01.2018 – 31.12.2018 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2018 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 31.12.2018.
d) Profitul impozabil la 31.12.2018,conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 8.660.039 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 7.691.961 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 +8.001.028 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -309.067 lei.

e) Cifra de afaceri neta este in suma de 22.081.394 lei

f) Profitul net contabil este in suma de 6.410.578 lei

g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

DIRECTOR GENERAL — SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL

TUREAN EMIL MIHAI — HANC ADRIANA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2018

- 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	-	-	-	-	49.834
Rezerve legale		21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		5.884.607	1.856.473	-	-	-	7.741.080
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	5.288.135	-	5.288.135	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-
	-	946.151	540.973	-	323.516	-	1.163.608
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	-	16.076	-	-	16.076	-	0
Rezultatul exercitiului financiar		5.288.135	6.410.578	-	5.288.135	-	6.410.578
	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		12.313.803	14.096.159	-	10.915.862		15.494.100

Director General ,

Numele si prenumele Turean Emil Mihai

Semnatura _____

Stampila unitatii

Intocmit,

Numele si prenumele Hanc Adriana

Calitatea Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Semnatura _____

SALINA TURDA SA

Denumirea elementului	– lei – Exerciţiul financiar	
	2017	2,018
A	1	2
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	20,658,583	24,353,395
Plăţi către furnizori şi angajaţi	11,115,447	10,638,649
Alte plati	2,432,948	4,486,851
Dobânzi plătite	316,305	439,853
Impozit pe profit plătit	1,125,839	1,290,545
Numerar net din activităţi de exploatare	5,668,044	7,497,497
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni	0	0
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	1,073,589	2,603,776
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	26,191	130,450
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activităţi de investiţie	-1,047,398	-2,473,326
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung+SCURT	365,866	0
Rambursare credit de investitii	1,005,207	1,016,179
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	2,599,795	3,447,738
Numerar net din activităţi de finanţare	-3,239,136	-4,463,917
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	1,381,510	560,254
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	6,604,956	7,986,466
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	7,986,466	8,546,720

Director General,
Turean Emil Mihai

Intocmit ,
Hanc Adriana

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

EXECUTIA BUGETULUI DE VENITURI ŞI CHELTUIELI
31.12.2018

- mii lei -

			INDICATORI		Nr. rd.	BVC aprobat la 31.12.2018	Realizat la 31.12.2018	%
0	1		2		3	4	5	6 = 5/4
I.			VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5 + rd. 6)		1	21309	22227	104.31
	1		Venituri totale din exploatare, din care:		2	21213	22096	104.16
			a)	subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
			b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4			
	2		Venituri financiare		5	96	131	136.46
	3		Venituri extraordinare		6	0	0	
II			CHELTUIELI TOTALE (rd. 7 = rd. 8 + rd. 20 + rd. 21)		7	15187	14535	95.71
	1		Cheltuieli de exploatare, din care:		8	14731	14095	95.68
		A.	cheltuieli cu bunuri şi servicii		9	4989	4727	94.75
		B.	cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate		10	481	465	96.67
		C.	cheltuieli cu personalul, din care:		11	6866	6512	94.84
			C0	Cheltuieli de natură salarială(rd. 13 + rd. 14)	12	6464	6124	94.74
			C1	ch. cu salariile	13	5861	5557	94.81
			C2	bonusuri	14	603	567	94.03
			C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	0	0	
				cheltuieli cu plăţi compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	16	0	0	
			C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat şi a altor organe de conducere şi control, comisii şi comitete	17	262	260	99.24
			C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	140	128	91.43
		D.	alte cheltuieli de exploatare		19	2395	2391	99.83

VII			CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37			
		a)	cheltuieli materiale	38			
		b)	cheltuieli cu salariile	39			
		c)	cheltuieli privind prestările de servicii	40			
		d)	cheltuieli cu reclama şi publicitate	41			
		e)	alte cheltuieli	42			
VIII			SURSE DE FINANŢARE A INVESTIŢIILOR, din care:	43	4813	2611	54.25
	1		Alocaţii de la buget	44			
			alocaţii bugetare aferente plăţii angajamentelor din anii anterior	45			
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII	46	4813	2611	54.25
X			DATE DE FUNDAMENTARE	47			
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	160	154	96.25
	2		Nr. mediu de salariaţi total	49	144	139	96.53
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	3664	3607	98.44
	4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf/Legii anuale a bugetului de stat **	51	3611	3552	98.37
	5		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)	52	147.31	158.96	107.91
	6		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu ,recalculata cf/Legii anuale a bugetului de stat	53			
	7		Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54			
	8		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (rd. 7/rd. 1)x1000	55	0.71	0.65	91.75
	9		Plăţi restante	56			
	10		Creanţe restante	57	162	226	

Conducatorul unitatii ,
TUREAN EMIL MIHAI

ROMÂNIA SALINA TURDA D.G. TURDA SOCIETATE

Conducatorul Comp.Financiar Contabil,
HANC ADRIANA

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

Executie bugetara la 31.12.2018

			INDICATORI	Nr. rd.			%
					BVC aprobat la 31.12.2018	Realizat la 31.12.2018	7 = 6/5
0	1		2	3	4	5	6
I.			VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22 + rd. 28)	1	21309	22227	104.31
	1		Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	21213	22096	104.16
		a)	din producţia vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	19366	20203	104.32
			a1) din vânzarea produselor	4	468	510	108.97
			a2) din servicii prestate	5	18044	18847	104.45
			a3) din redevenţe şi chirii	6	852	846	99.30
			a4) alte venituri	7	2		
		b)	din vânzarea mărfurilor	8	1836	1879	102.34
		c)	din subvenţii şi transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), dc:	9	0	0	
			c1 subvenţii, cf. prevederilor legale în vigoare	10			
			c2 transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
		d)	din producţia de imobilizări	12			
		e)	venituri aferente costului producţiei în curs de execuţie	13			
		f)	alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), dc:	14	11	14	127.27
			f1) din amenzi şi penalităţi	15			

			f2)	din vânzarea activelor şi alte operaţii de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	16				
				- active corporale	17				
				- active necorporale	18				
			f3)	din subvenţii pentru investiţii	19				
			f4)	din valorificarea certificatelor CO2	20				
			f5)	alte venituri	21	11	14	127.27	
	2		Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:		22	96	131	136.46	
		a)	din imobilizări financiare		23				
		b)	din investiţii financiare		24				
		c)	din diferenţe de curs		25				
		d)	din dobânzi		26	95	131	137.89	
		e)	alte venituri financiare		27	1			
	3		Venituri extraordinare		28				
II	CHELTUIELI TOTALE (rd. 30 + rd. 136 + rd. 144)				29	15187	14535	95.71	
III	1	Cheltuieli de exploatare (rd. 31 + rd. 79 + rd. 86 + rd. 120), din care:			30	14731	14095	95.68	
		A. Cheltuieli cu bunuri şi servicii (rd. 32 + rd. 40 + rd. 46), din care:			31	4989	4727	94.75	
		A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 33 + rd. 34 + rd. 37 + rd. 38 + rd. 39), din care:		32	3059	3081	100.72	
		a)	cheltuieli cu materiile prime		33	317	312	98.42	
		b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:		34	538	535	99.44	
			b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	45	30	66.67	
			b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	51	30	58.82	
		c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar		37	325	289	88.92	
		d)	cheltuieli privind energia şi apa		38	903	920	101.88	
		e)	cheltuieli privind mărfurile		39	976	1025	105.02	
		A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terţi (rd. 41 + rd. 42 + rd. 45), din care:		40	543	386	71.09	

a)	cheltuieli cu întreţinerea şi reparaţiile		41	410	270	65.85
b)	cheltuieli privind chiriile (rd. 43 + rd. 44) din care:		42	94	86	91.49
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	94	86	91.49
	b2)	- către operatori cu capital privat	44	0	0	
c)	prime de asigurare		45	39	30	76.92
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terţi (rd. 47 + rd. 48 + rd. 50 + rd. 57 + rd. 62 + rd. 63 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 69 + rd. 78), din care:		46	1387	1260	90.84
a)	cheltuieli cu colaboratorii		47	5	0	0.00
b)	cheltuieli privind comisioanele şi onorariul, din care:		48	0	0	
	b1)	cheltuieli privind consultanţa juridică	49	0	0	
c)	cheltuieli de protocol, reclamă şi publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:		50	433	363	83.83
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	125	99	79.20
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	52			
	c2)	cheltuieli de reclamă şi publicitate, din care:	53	308	264	85.71
		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă şi publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54			
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieţei, promovarea pe pieţe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	55			
		- ch.de promovare a produselor	56	308	264	85.71
d)	Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 58 + rd. 59 + rd. 61), din care:		57	140	127	90.71

	d1)	ch.de sponsorizare in domeniul medical şi sanatate	58	4	5	125.00
	d2)	ch. de sponsorizare in domeniile educatie, invatamant, social şi sport, din care:	59	116	116	100.00
	d3)	- pentru cluburile sportive	60	90	41	45.56
	d4)	ch. de sponsorizare pentru alte actiuni şi activitati	61	20	6	30.00
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri şi persoane		62	9	5	55.56
f)	cheltuieli de deplasare, detaşare, transfer,din care:		63	76	59	77.63
	- cheltuieli cu diurna (rd. 65 + rd. 66), din care:		64	22	15	68.18
	-interna		65	2		0.00
	-externa		66	20	15	75.00
g)	cheltuieli poştale şi taxe de telecomunicaţii		67	58	63	108.62
h)	cheltuieli cu serviciile bancare şi asimilate		68	29	29	100.00
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terţi, din care:		69	632	614	97.15
	i1)	cheltuieli de asigurare şi pază	70	148	145	97.97
	i2)	cheltuieli privind întreţinerea şi funcţionarea tehnicii de calcul	71	36	35	97.22
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	72	13	12	92.31
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale şi necorporale, din care:	73	7	1	14.29
		-aferente bunurilor de natura domeniului public	74			
	i5)	cheltuieli cu prestaţiile efectuate de filiale	75			
	i6)	cheltuieli privind recrutarea şi plasarea personalului de conducere cf. Ordonanţei de urgenţă a Guvernului nr. 109/2011	76	15		0.00
	i7)	cheltuieli cu anunţurile privind licitaţiile şi alte anunţuri	77			

j)	alte cheltuieli	78	5		0.00
B Cheltuieli cu impozite, taxe şi vărsăminte asimilate (rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84 + rd. 85), din care:		79	481	465	96.67
a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	80			
b)	ch. cu redevenţa pentru concesionarea bunurilor publice şi resursele minerale	81			
c)	ch. cu taxa de licenţă	82			
d)	ch. cu taxa de autorizare	83	0	0	
e)	ch. cu taxa de mediu	84			
f)	cheltuieli cu alte taxe şi impozite	85	481	465	96.67
C. Cheltuieli cu personalul (rd. 87 + rd. 100 + rd. 104 + rd. 113), din care:		86	6866	6512	94.84
C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 88 + rd. 92)	87	6464	6124	94.74
C1	Cheltuieli cu salariile (rd. 89 + rd. 90 + rd. 91), din care:	88	5861	5557	94.81
	a) salarii de bază	89	4897	4740	96.79
	b) sporuri, prime şi alte bonificaţii aferente salariului de bază (conform CCM)	90	964	817	84.75
	c) alte bonificaţii (conform CCM)	91			
C2	Bonusuri (rd. 93 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98 + rd. 99), din care:	92	603	567	94.03
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările şi completările ulterioare, din care:	93	133	108	81.20
	- tichete de creşă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	95			
	b) tichete de masă;	96	470	459	97.66

	c) tichete de vacanţă;	97	0	0	
	d) ch. privind participarea salariaţilor la profitul obtinut în anul precedent	98			
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99			
C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 101 + rd. 102 + rd. 103), din care:	100	0	0	
	a) ch. cu plăţile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101	0	0	
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătoreşti	102			
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurarii, privatizarii, administrator special, alte comisii şi comitete	103			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat şi a altor organe de conducere şi control, comisii şi comitete (rd. 105 + rd. 108 + rd. 111 + rd. 112), din care:	104	262	260	99.24
	a) pentru directori/directorat	105	145	145	100.00
	-componenta fixă	106	145	145	100.00
	-componenta variabilă	107			
	b) pentru consiliul de administraţie/consiliul de supraveghere, din care:	108	117	115	98.29
	-componenta fixă	109	117	115	98.29
	-componenta variabilă	110			
	c) pentru AGA şi cenzori	111			
	d) pentru alte comisii şi comitete constituite potrivit legii	112			
C5	Cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	113	140	128	91.43
D. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 115 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121 + rd. 122), din care:		114	2395	2391	99.83
a)	cheltuieli cu majorări şi penalităţi (rd. 116 + rd. 117), din care:	115	12	1	8.33

		- către bugetul general consolidat	116	11	1	9.09
		- către alţi creditori	117	1		0.00
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	118			
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	119			
	d)	alte cheltuieli	120	1621	1601	98.77
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale şi necorporale	121	762	749	98.29
	f)	ajustări şi deprecieri pentru pierdere de valoare şi provizioane (rd. 123-rd. 126), din care:	122	0	40	
		f1) cheltuieli privind ajustările şi provizioanele	123	0	52	
		f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaţilor	124			
		f1.2) - provizioane in legatura cu contractul de mandat	125			
		f2) venituri din provizioane şi ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	126	0	12	
		f2.1) din anularea provizioanelor (rd. 128 + rd. 129 + rd. 130), din care:	127	0	12	
		- din participarea salariaţilor la profit	128			
		- din deprecierea imobilizărilor corporale şi a activelor circulante	129	0	0	
		- venituri din alte provizioane	130	0	12	
2		Cheltuieli financiare (rd. 132 + rd. 135+ rd. 138), din care:	131	456	440	96.49
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	132	455	439	96.48
		a1) aferente creditelor pentru investiţii	133	455	439	96.48
		a2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	134			
	b)	cheltuieli din diferenţe de curs valutar, din care:	135	1	1	
		b1) aferente creditelor pentru investiţii	136			
		b2) aferente creditelor pentru activitatea curentă	137			
	c)	alte cheltuieli financiare	138			
3		Cheltuieli extraordinare	139			

			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 29)	140	6122	7692	125.65
			venituri neimpozabile	141			
			cheltuieli nedeductibile fiscal	142	189	198	
IV			IMPOZIT PE PROFIT	143	984	1281	130.18
V			DATE DE FUNDAMENTARE				
	1		Venituri totale din exploatare , din care : (rd. 2)	144			
		a)	Venituri din subventii si transferuri	145			
		b)	Alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea prodictivitatii muncii , cf.Legii anuale a bugetului de stat	146			
	2		Cheltuieli de natură salarială (rd. 87), din care :**)	147	6464	6124	94.74
		a)		148			
		b)		149			
		c)		150			
	3		Cheltuieli cu salariile (rd. 88)	151	5861	5557	94.81
	4		Nr. de personal prognozat la finele anului	152	160	154	96.25
	5		Nr. mediu de salariaţi	153	144	139	96.53
	6	a)	Câştigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147 - rd.93* - rd.98)/rd. 153]/12*1000	154	3664	3607	98.44
		b)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala ,recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat	155	3611	3552	98.37
	7	a)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 153)	156	147.31	158.96	107.91

	b)	Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu ,recalculata cf.Legii anuale a bugetului de stat	157			
	c)	Productivitatea muncii în unităţi fizice pe total personal mediu	158	x	x	
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unităţi fizice, din care	159	x	x	
		- cantitatea de produse finite (QPF)	160	x	x	
		- pret mediu (p)	161	x	x	
		- valoare = QPF x p	162	x	x	
		pondere in venituri totale de exploatare = rd. 159/rd. 2	163	x	x	
7		Plăţi restante	164			
8		Creanţe restante, din care:	165	162	226	139.51
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	166			
		- de la operatori cu capital privat	167	162	226	139.51
		- de la bugetul de stat	168			
		- de la bugetul local	169			
		- de la alte entitati	170			
9		Credite pentru finanţarea activităţii curente (soldul rămas de rambursat)	171			

Conducatorul unitatii ,

TUREAN EMIL MIHAI

SALINA TURDA D.G. ROMANIA SOCIETATE PE ACTIUNI TURDA

Conducatorul Comp.Financiar Contabil,

HANC ADRIANA

4182/28

Anexa 3/
/HCL

SC 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 şi a altor obiective de interes turistic"-cod CAEN 9103

Societatea s-a înfiinţat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanenţă, ajungând ca la finele anului 2018 să înregistreze o cifră de afaceri de 22.081.394 lei , un profit net de 6.410.578 lei şi un număr de 154 angajaţi. Societatea va continua să funcţioneze şi în anul 2019 .

În conformitate cu Legea Contabilităţii 82/1991 republicată, cu modificările şi completările ulterioare şi cu Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin OMFP 1.802/2014, situaţiile financiare ale societăţii Salina Turda SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situaţiile financiare întocmite la 31 decembrie 2018, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuităţii activităţii şi că posturile înscrise în bilanţ corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2018 :

Nr. crt.	SITUAŢIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2017	**31.12.2018**
1	ACTIVE IMOBILIZATE	12.654.234	14.100.118
2	ACTIVE CIRCULANTE	9.674.818	10.911.585
3	CHELTUIELI IN AVANS	299.260	317.006
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	1.890.744	2.178.174
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	8.383.474	7.367.295
6	PROVIZIOANE	40.291	289.140
7	CAPITALURI PROPRII	12.313.803	15.494.100

Activul total al societăţii, la 31.12.2018 este in sumă totală de **25.328.709 lei si are urmatoare componenta:**

1) **Activele imobilizate**, în sumă totală de **14.100.118 lei** ,reprezintă 55,67 %, din activul total , având urmatoarea componenţă:

- Imobilizări necorporale: 172.246 lei
- Imobilizari corporale, din care : 13.927.872 lei
  - terenuri si constructii 11.893.771 lei
  - instal.tehn.si masini 1.157.818 lei
  - alte instal.,utilaje si mobilier 633.215 lei
  - imobilizari corporale in curs 243.068 lei
- Imobilizări financiare: 0 lei

In cursul anului 2018 s-au casat mijloace fixe in valoare totala de 26.730 lei.

2) **Activele circulante,**în sumă totala de **10.911.585 lei**,reprezintă 43,08 % din totalul activului şi se compune din:

- Stocuri: 325.850 lei
- Creanţe nete: 2.039.015 lei
- Disponibilităţi băneşti: 8.546.720 lei

Stocurile înregistrate , in suma totala de **325.850 lei** , sunt alcatuite din :

- materii prime ,mat.consum.,ambalaje : 46.880 lei
- stocuri de marfă : 274.806 lei
- avansuri pentru cumparare de stocuri : 4.164 lei

Creantele in suma bruta au valoarea de **2.497.936** lei si se compun din :

CREANTE(in sume brute)	**Sold la 31.12.2018**
0	**1**
Total, din care :	**2.497.936**
Furnizori debitori	**5.674**
Clienti	**289.217**
Alte creante in legatura cu personalul	**504**
Alte creante sociale-concedii medicale	**58.741**
TVA de recuperat	**1.513.558**
TVA neexigibil la achizitii	**10.861**
Debitori diversi	**13.620**
Dec.din op.in curs de clarif	**288.755**
Chelt.inreg.in avans	**317.006**

Creantele nete sunt in suma de 2.039.015 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 137.751 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 4.164 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 317.006 lei.

Disponibilitatile banesti in suma totala de **8.546.720 lei**, se compun din :

- conturi curente la banci – 749.859 lei
- casa - 67.361 lei
- depozite bancare -7.700.000 lei
- alte valori - 29.500 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2018-31.12.2018 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 130.450 lei.**

3) Cheltuieli in avans in suma **de 317.006 lei**

Pasivul total al societăţii la 31.12.2018 , in suma de **25.328.709 lei** , prezintă următoarea structură:

- Datorii cu termen sub 1 an: 2.178.174 lei
- Datorii cu termen peste 1 an : 7.367.295 lei
- Provizioane de risc : 289.140 lei
- Capital subscris şi vărsat: 107.500 lei
- Rezerve din reevaluare : 49.834 lei
- Rezerve : 7.762.580 lei
- Profit reportat : 1.163.608 lei
- Profit 2018 : : 6.410.578 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2018
0	1
TOTAL din care	**2.178.174**
Credit bancar- CEC Bank	**1.016.179**
Furnizori	**536.179**
Clienti creditori	**13.721**
Drepturi de personal	**148.294**
Retineri (popriri+garantii gestionari)	**177.164**
Contributii la buget asigurari sociale	**161.657**
Buget de stat	**107.727**
Buget local	**16.671**
Creditori diversi	**582**

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : 7.367.295 lei
Total : 7.367.295 lei

Datoriile cu scadenta de peste un an,in suma de 7.367.295 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investiţia „Amenajare Complex Balnear Potaissa".

II. Structura contului de profit şi pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluţie
		31.12.2017	**31.12.2018**	
1	CIFRA DE AFACERI	19.083.513	22.081.394	+2.997.881
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	-7.009	13.891	+20.900
	Total venituri din exploatare	19.076.504	22.095.285	+3.018.781
3	VENITURI FINANCIARE	26.432	131.143	+104.711
	Venituri totale	**19.102.936**	**22.226.428**	+3.123.492
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	12.405.793	14.094.257	+1.688.464
5	CHELTUIELI FINANCIARE	317.352	440.210	+122.858
	Cheltuieli totale	**12.723.145**	**14.534.467**	+1.811.322
6	**PROFIT BRUT**	**6.379.791**	**7.691.961**	**+1.312.170**
7	IMPOZIT PE PROFIT	1.091.656	1.275.199	+183.543
8	IMPOZIT SPECIFIC	0	6.184	+6.184
9	**PROFIT NET**	**5.288.135**	**6.410.578**	**+1.122.443**

A) Cifra de afaceri inregistrata in anul 2018 **in suma de 22.081.394 lei** ,este mai mare cu **+2.997.881 lei** ,fata de anul 2017.

Veniturile din exploatare inregistrate in perioada 01.01.2018-31.12.2018 **in suma de 22.095.285 lei** , sunt mai mari cu 3.018.781 lei ,fata de anul 2017 si au urmatoarea structura :

1.Venituri din servicii turism,d.c. : 18.847.279 lei
-Salina : 16.362.415 lei
-Hotel : 1.127.534 lei
-Bazin : 329.741 lei
-Strand Durgau : 353.248 lei
-Centru SPA : 674.341 lei

2. Venituri din inchirieri si parcare : 845.794 lei

3. Venituri din vanz. marfuri : 1.878.481 lei

4. Venituri din alimentatie publica : 509.840 lei

5. Alte venituri de exploatare : 13.891 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 85 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 9 % , veniturile din inchirieri si taxa parcare 4% si venituri din alimentatia publica 2%.

B) In perioada 01.01.2018-31.12.2018, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **14.094.257 lei** , mai mari decat in anul 2017 cu suma de 1.688.464 lei , din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 4.599.241 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 3.080.922 lei
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 1.518.319 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 464.883 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 6.404.045 lei

-cheltuieli cu salariile 5.816.924 lei
-bonusuri (tichete) 459.180 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 127.941 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 1.837.816 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 748.616 lei

Ajustari privind activele circulante : 39.656 lei

Profit din exploatare : 8.001.028 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o deţin cheltuielile cu personalul 45 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 33%,alte cheltuieli 13%, amortizare 5%, impozite si taxe 4%.

Profitul din exploatare realizat in anul 2018 in suma de 8.001.028 lei **este mai mare cu 1.330.317 lei fata de anul 2017, adica cu 19,94 %** .

B) **Venituri financiare :** 131.143 lei

Cheltuieli financiare : 440.210 lei

Rezultat financiar : - 309.067 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2018 sunt rezultatul plasării disponibilităţilor băneşti 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 crestere fata de anul 2017, datorita cresterii ROBOR-ului la 1 luna , in functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2018 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat,bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanţa de verificare:

- Bugetul de stat ..... 107.727 lei
- Bugetul asig.sociale ..... 161.657 lei
- Bugetul local ..... 16.671 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. Indicatorii de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{10.948.883}{2.178.174} = 5,03$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{10.623.033}{2.178.174} = 4,88$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reuşind să-şi acopere datoriile curente din activele curente

2. **Indicatorii de risc**

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{8.383.474}{15.494.100} * 100 = 54,09\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{8.131.815}{439.854} = 18,49 \text{ ori}$$

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-şi acopere dobânzile din profitul realizat de 18,49 ori.

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$RPB = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{7.691.961}{22.081.394} * 100 = 34,83\ \%$$

b) Rata profitului net

$$RPN = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.410.578}{22.081.394} * 100 = 29,03\ \%$$

Indicatorii au o valoare apropiata , comparativ cu valoarea inregistrata in anul 2017 : 33,43 % si respectiv 27,71 %.

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} = \frac{6.410.578}{15.494.100} * 100 = 41,37\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{15.494.100}{25.328.709} * 100 = 61,17\%$$

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 şi 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 31.12.2018 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 8.383.474 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reuşind să-şi 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 contravalorea 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 situaţiilor financiare şi a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acţionarilor Societatii Salina Turda SA, bilanţul contabil, contul de profit şi pierdere, datele informative , situaţia activelor imobilizate , a amortizarii activelor imobilizate si situatia ajustarilor pentru depreciere , la 31.12.2018, precum si **repartizarea profitului net aferent anului 2018** , dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	**SUMA**
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2018	**6.410.578**
-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)	**3.205.288**
-participare salariati la profit	**0**
-minim 50% varsaminte la bugetul local	**3.205.290**

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 destinaţiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare.

In baza Sentinteti civile nr.2207 din 11 iulie 2018 si a Deciziei civile nr.238/2019 din 20.02.2019, Directia Generala Regionala a Finantelor Publice Cluj-Napoca a fost obligata la plata TVA in suma de 466.666,69 lei aferent anului 2011 , solicitat de societatea Salina Turda si inregistrat in contul 1174 -rezultat reportat , rezultand un profit net suplimentar in suma de 392.000 lei , a carui repartizare se va face ,de asemenea , 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 destinaţiile prevăzute la lit. a)-f) a alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve şi constituie sursa proprie de finanţare, dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	392.000
-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)	196.000
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	196.000

Consiliul de Administratie

Presedinte
Dorin Apahidean

D E C L A R A T I E

in conformitate cu art.30 din Legea Contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2018, pentru:

Entitate : SALINA TURDA S.A.

Adresa : TURDA, str. ALEEA DURGAULUI, nr.7

Numar ORC : J12/ 1992/2009

Forma proprietate: 35 - Societati comerciale cu raspundere limitata

C.U.I. : 26128977

CAEN : 9103
Gestionarea monumentelor, clad. istorice si a altor obiective de inte

Subsemnatul TUREAN EMIL MIHAI conform art.10 din Legea 82/1991 avand calitatea de DIRECTOR GENERAL imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la data de 31.12.2018 si confirm urmatoarele:

a) politicile contabile folosite la intocm. situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicate

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Activitatea se desfasoara in conditii de continuitate

Semnatura
TUREAN EMIL MIHAI

ROMANIA SALINA TURDA D.G. SOCIETATE PE ACTIUNI

Anexa 4/HCL

SALINA TURDA S.A.
TURDA

RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2018

Societatea Comercială G 5 CONSULTING S.R.L. DEJ Jud. Cluj-România

G 5 CONSULTING S.R.L.
Autorizația nr. 223/02.07.2002 înregistrată la
Camera Auditorilor Financiari din Romania

Sediu: Dej, str. A. Russo, nr. 24/2
T./F. +40 264 214434

Punct de lucru: Cluj-Napoca, str. Horea 6/15
T./F. +40 264 433611

email: office.g500@yahoo.com
web: www.proceduriaudit.ro

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 2018 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:**	**25.328.709 lei**
2. **Total capitaluri proprii:**	**15.494.100 lei**
3. **Rezultatul exercițiului financiar - Profit:**	**6.410.578 lei**

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2018, 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 Companie, 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 celelalte responsabilități 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.

Societatea Comercială G5 CONSULTING S.R.L. Jud. Cluj DEJ România

Aspectele cheie de audit

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

În conformitate cu ISA 701, trebuie identificat cel puţin un aspect cheie în cadrul unui audit al situaţiilor financiare anuale al unei societăţi de interes public. În cadrul auditului nostru, la societatea SALINA TURDA S.A., pentru exerciţiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, au fost considerate ca fiind aspecte cheie, acele situaţii ce au prezentat un risc crescut de erori semnificative:

→ Recunoaşterea veniturilor

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 situaţiile financiare în ansamblu lor.

Aspecte cheie ale auditului	Modul in care auditul nostru a abordat aspectul cheie
Recunoaşterea veniturilor Principalele segmente de activitate din care societatea obţine venituri sunt : - servicii turistice; - inchirieri şi parcare; - comerţ; Veniturile realizate din : - servicii turistice reprezintă 85.35% din cifra de afaceri, în cadrul cărora ponderea semnificativă este reprezentată de veniturile generate de salină în proporţie de 86.82% din totalul serviciilor turistice, urmată de serviciile hoteliere în proportie de 5.98% , centru spa în proporţie de 3.58%, ştrand şi bazin în proporţie de 3.62%; - închirieri şi parcare reprezintă 3.83% din cifra de afaceri;	Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele : - am analizat politicile contabile cu privire la recunoaşterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerinţele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate; - am solicitat şi analizat o situaţie a tuturor locaţiilor generatoare de venituri; - am solicitat şi analizat o listă a serviciilor prestate; - am solicitat şi analizat o situaţie a veniturilor pe cele 5 centre de profit şi anume: Salina – cu 3 puncte de lucru, hotelul şi restaurantul, centrul spa

Societatea Comercială G5 CONSULTING SRL DEJ Jud. Cluj-România

- vânzarea mărfurilor reprezintă 8.51% din cifra de afaceri; - alimentație publică 2.31 % din cifra de afaceri. 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. 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.	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; - am solicitat și verificat prin eșantionare documentele care stau la baza înregistrării veniturilor în contabilitate. Încasarea contravalorii serviciilor prestate se face în mare măsura 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 evolutia veniturilor pe segmente de activitate constatându-se o creștere semnificativă atât a acestora cât și a profitului; - am analizat principalii indicatori economico-financiari, 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 si prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.
Ajustări pentru depreciere	

Societatea a revizuit constituirea ajustărilor pentru depreciere atât în cazul creanţelor cât şi al stocurilor. Informaţii cu privire la ajustările pentru deprecierea creanţelor şi a stocurilor precum şi reluarea la venituri a unei părţi din acestea sunt prezentate în nota 2 „ Provizioane" din notele la situaţiile financiare individuale anexate. Constituirea ajustărilor pentru depreciere este importantă atât în contextul bilantului cât şi al contului de profit şi pierdere al exerciţiului financiar, motiv pentru care este considerată un aspect cheie.	Procedurile noastre cu privire la constituirea ajustărilor pentru depreciere sunt: 1. Am analizat rezonabilitatea politicii contabile cu privire la ajustările de valoare pentru stocuri şi creanţe. 2. Am solicitat balanţa stocurilor precum şi situaţia creanţelor pe vechimi. 3. Am analizat necesitatea constituirii de ajustări. 4. Am verificat în registrul jurnal şi balanţa de verificare dacă sunt ajustări de valoare înregistrate în conturi. 5. Am verificat constituirea de ajustări de valoare. 6. Am analizat dacă ajustările de valoare sunt înregistrate corect în conturi. 7. Am analizat dacă ajustările de valoare au fost prezentate corect în bilanţ, contul de profit şi pierdere şi în notele la situaţiile financiare.

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

Alte informaţii

Conducerea este responsabilă pentru alte informaţii. Acele alte informaţii cuprind informaţiile cu privire la raportul administratorilor.

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea şi prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerinţele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492[6], care să nu conţină denaturări semnificative şi 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 489-492[6];

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018 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 guvernanța 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 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 guvernanța sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Societatea Comercială G5 CONSULTING S.R.L. DEJ Jud Cluj-România

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 cumulat, 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 frauda 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 guvernanța, 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.

Societatea Comercială G5 CONSULTING S.R.L. România

De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța 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 guvernanța, 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.

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

MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar
-carnet nr.1242-

Cluj-Napoca, 17.05.2019

Societatea de audit:
G5 CONSULTING S.R.L.
405200, Dej, jud. Cluj
Str. Alecu Russo nr. 24/2
Tel/fax: 0264 214434
Mail: office.g500@yahoo.com
Sediu secundar: Cluj-Napoca
Str. Horea nr. 6/14-15
Tel/fax: 0264 433611
Autorizația CAFR nr.
223/02.07.2002

Camera Auditorilor Financiari din România
Man Gheorghe Alexandru
Nr.1242

Societatea Comercială G5 CONSULTING S.R.L. DEJ Jud. Cluj-România