ROMÂNIA
JUDEŢUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
CONSILIUL LOCAL

H O T Ă R Â R E A NR. 115

din data de 28.05.2020

privind aprobarea situaţiilor financiare ale societăţii Salina Turda SA la 31.12.2019, repartizarea profitului societăţii precum şi execuţia bugetară aferentă exercitiului financiar 2019, aprobarea Raportul administratorilor şi al directorului general al societăţii la data de 31.12.2019 şi descarcarea de gestiune a administratorilor şi a directorului general raportat la situaţiile aprobate, precum şi aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019

Consiliul Local al Municipiului Turda, întrunit în sedinta ordinară din data de 28.05.2020;

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

Luând în considerare cererea societăţii nr. 1462/19.05.2020, inregistrată la Consiliul Local Turda, cu nr. 367/19.05.2020, Hotărârile Consiliului de Administratie al Societăţii Salina Turda SA cu nr. 19/14.05.2020, 20/14.05.2020 şi 21/14.05.2020, *raportul de specialitate* al Serviciului Administraţie Publică Locală, precum şi *avizul* comisiilor de specialitate nr. 1– pentru *buget, finante, prognoze economice* şi nr. 2- pentru *administraţie publică locală, servicii publice, regii, pieţe, comerţ, agricultură, asocieri, relaţii cu publicul, juridic, ordine publică şi apărare*, ale Consiliului Local al municipiului Turda;

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

În temeiul prevederilor art 129, alin. 2, lit. a, lit. d, alin. 3, lit. d, alin. 7, lit. n, art. 139, alin. 1 din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, precum şi 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 31.12.2019 ale societăţii Salina Turda SA, prevăzute în anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Se aprobă repartizarea profitului net al societăţii aferent exerciţiului financiar 2019 şi a profitului net suplimentar conform anexei nr. 1, nota explicativă nr. 3, parte integrantă a prezentei hotărârâ.

Art. 3. Se aprobă execuţia bugetară aferentă exerciţiului financiar 2019, prevazută în anexa nr. 2, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

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

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

Art. 6. Reprezentantul Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acţionarilor societăţii Salina Turda SA, doamna Daniela Pîrlea, va avea mandatul expres de a emite hotărârea AGA de aprobare a situaţiilor financiare la data de 31.12.2019 ale societăţii Salina Turda SA, de repartizare a profitului net şi a profitului net suplimentar al societatii aferent exercitiului financiar 2019, de aprobare a execuţiei bugetare aferente exercitiului financiar 2019, de aprobare a Raportului administratorilor şi al directorului general la data de 31.12.2019 şi descarcarea acestora de gestiune, raportat la situaţiile aprobate, precum şi aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2019, conform articolelor 1,2,3, 4 şi 5, din prezenta hotărâre.

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

Art. 7. Prezenta hotărâre se comunică prin intermediul Secretarului general al municipiului Turda, în termenul prevăzut de lege, Primarului municipiului Turda, Instituţiei Prefectului Judeţului Cluj, precum şi Direcţiei Economice, reprezentantului Municipiului Turda în Adunarea Generala a Actionarilor societăţii Salina Turda SA, doamnei Daniela Pîrlea şi 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,
Cordiş Lucian

ROMANIA JUDEŢUL CLUJ MUNICIPIUL TURDA CONSILIUL LOCAL

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

VOTURI: pentru 16
împotrivă -
abţineri 2

Numărul total al consilierilor în funcţie este 21.
Numărul consilierilor participanţi la vot este 18.

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

Serviciul Administraţie Publică Locală

Nr. 10259/20.05.2020

RAPORT DE SPECIALITATE

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

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. 1462/19.05.2020, 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:

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

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

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

REFERAT DE APROBARE

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

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.

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

Raportul de specialitate intocmit contine elementele 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.

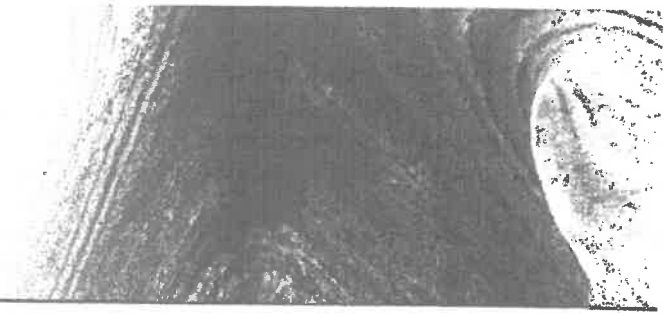
PRIMARUL MUNICIPIULUI TURDA

CRISTIAN OCTAVIAN MATEI

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.
Intrare / Ieşire
Nr. 1462 / 19.05.2020

CONSILIUL LOCAL TURDA
Nr. înregistrare 367
Ziua 19 luna 05 anul 2020

SALINA TURDA
Pământ spre inima Transilvaniei



CĂTRE

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

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

CERERE:

Vă solicităm, în calitate de unic acţionar, să pronunţaţi o hotărâre de Consiliu Local prin care să procedaţi la:

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

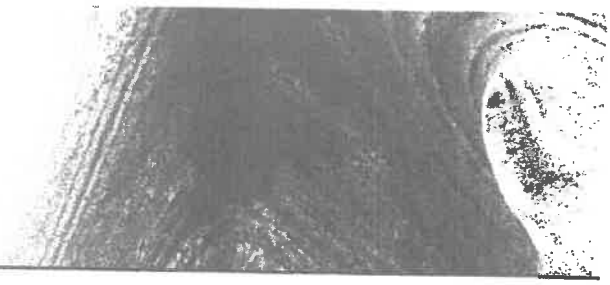
Ataşăm prezentei cereri următoarele documente:
Anexa 1 - Situaţiile financiare la 31.12.2019
Anexa 2 - Execuţia bugetară la 31.12.2019
Anexa 3 - Raportul administratorilor la 31.12.2019
Anexa 4 - Raportul auditorului independent la 31.12.2019

Turda
19.05.2020

Societatea Salina Turda S.A.
Director General Interimar,
Codreanu Monica Dorina

SOCIETATE PE ACŢIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

SALINA TURDA
Doarea spre inima Transilvaniei



HOTĂRÂREA ***nr. 19 din 14.05.2020***
a
Consiliului de Administrație
al
Societății Salina Turda S.A.

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

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în videoconferința din data 14.05.2020, ora 14:00, 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 situatiile financiare la 31.12.2019, ale societății Salina Turda S.A, conform anexei.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean

ANEXA NR. 1

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

S1002_A1.0.0 24.02.2020 Tip situaţie financiară : BL

(•) An ( ) Semestru Anul **2019**

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** (entitaţi al căror exerciţiu financiar coincide cu anul calendaristic)

( ) **Raportări anuale**

(•) **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 31.12.2019 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	18.881.320
Capital subscris	107.500
Profit/ pierdere	8.115.549

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele: CODREANU MONICA ADRIANA

SOCIETATE PE ACTIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMANIA

Semnătura

INTOCMIT,

Numele si prenumele: HANC ADRIANA

Calitatea: 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

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

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

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒

AUDITOR

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

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS: 223/2002

CIF/ CUI: 14650690

Formular VALIDAT

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10 - lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la **Nr.rd.** din col.B)	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la: 01.01.2019	Sold la: 31.12.2019
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	172.246	166.727
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (**rd.01 la 06**)	07	07	172.246	166.727
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri şi construcţii (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	11.893.771	11.473.052
2. Instalaţii tehnice şi maşini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	1.157.818	1.085.443
3. Alte instalaţii, utilaje şi mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	633.215	928.206
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	243.068	243.468
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 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	13.927.872	13.730.169
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	14.100.118	13.896.896
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	46.880	40.874
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	274.806	168.564
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	4.164	2.674
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	325.850	212.112
II. 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 - 4902- 491)	31	31	152.976	97.303
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	1.886.039	2.865.117
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	2.039.015	2.962.420
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	8.546.720	11.052.841
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	10.911.585	14.227.373
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) **(rd.43+44)**	43	42	317.006	285.041
Sume de reluat intr-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	37.298	68.785
Sume de reluat intr-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	279.708	216.256
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de 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	13.721	14.376
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	536.178	494.572
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	612.096	1.110.325
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.178.174	2.635.452
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	8.770.709	11.660.706
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	23.150.535	25.773.858
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de 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	7.367.295	6.351.116
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de 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	7.367.295	6.351.116
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	289.140	541.42
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	289.140	541.422
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	49.835
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	21.500	21.500
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	7.741.080	8.432.990
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	7.762.580	8.454.490
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	1.163.608	2.153.946
SOLD D (ct. 117)	97	96		0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIŢIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	6.410.578	8.115.549
SOLD D (ct. 121)	99	98		
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96 +97-98-99)	101	100	15.494.100	18.881.320
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	15.494.100	18.881.320

Suma de control F10 : 368651785 / 939385226

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

1) Sumele inscrise 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

CODREANU MONICA DORINA

Semnătura

SOCIETATE PE ACŢIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

Formular VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ŞI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20 - lei -

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

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

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

Suma de control F20 : 370697070 / 939385226

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnătura

SOCIETATE PE ACTIUNI
SALINA TURDA
D.G.
TURDA • ROMÂNIA

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 31.12.2019

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

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume
A		B	1	2
Unitaţi care au inregistrat profit	01	01	1	8.115.549
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.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Numar mediu de salariati	20	19	139	148
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	154	153

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	433.751
- creanţe restante de la entităţi din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanţe restante de la entităţi din sectorul privat	37	36	433.75

V. Tichete acordate salariaţilor		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaţilor	38	37	481.472
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, altii decat salariatii	39	37a (302)	10.200

VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
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.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		

VIII. Alte informaţii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
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	294.891	470.724
- 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	225.651	433.751
Creanţe în legătură cu personalul şi conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	504	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	1.583.160	2.851.543
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	58.741	79.548
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	1.524.419	2.771.995
- 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	619.381	298.111
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	*80*	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	*81*	73	618.952	297.682
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii 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		
Dobânzi de încasat de la nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	*85*	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ******)**	*86*	77		
Investiţii pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), **(rd.79 la 82)**	*87*	78		
- acţiuni necotate emise de rezidenti	*88*	79		
- părţi sociale emise de rezidenti	*89*	80		
- actiuni emise de nerezidenti	*90*	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	*91*	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	*92*	83		
Casa în lei şi în valută **(rd.85+86)**	*93*	84	67.361	167.026
- în lei (ct. 5311)	*94*	85	67.361	166.435
- în valută (ct. 5314)	*95*	86		591
Conturi curente la bănci în lei şi în valută **(rd.88+90)**	*96*	87	330.289	318.194
- în lei (ct. 5121), din care:	*97*	88	309.616	309.662
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	*98*	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	*99*	90	20.673	8.532
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	*100*	91		
Alte conturi curente la bănci şi acreditive, **(rd.93+94)**	*101*	92	419.570	749.271
- sume în curs de decontare, acreditive şi alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	*102*	93	419.570	749.271
- sume în curs de decontare şi acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	*103*	94		
Datorii **(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)**	*104*	95	1.161.995	1.619.273
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), **(rd .97+98)**	*105*	96		
- în lei	*106*	97		
- în valută	*107*	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituţii financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), **(rd.100+101)**	*108*	99		
- în lei	*109*	100		

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

- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienţi (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenţi	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenţi (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	107.500	107.500
- acţiuni cotate 4)	144	131		
- acţiuni necotate 5)	145	132	107.500	107.500
- părţi sociale	146	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	147	134		
Brevete si licente (din ct.205)	148	135	17.861	17.861

IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		**Nr. rd.**	**31.12.2018**	**31.12.2019**
A		**B**	**1**	**2**
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		

X. Informaţii privind bunurile din domeniul public al statului		**Nr. rd.**	**31.12.2018**	**31.12.2019**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		

XI. Informaţii privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		**Nr. rd.**	**31.12.2018**	**31.12.2019**
A		**B**	**1**	**2**
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		

XII. Capital social vărsat		**Nr. rd.**	**31.12.2018**		**31.12.2019**	
			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)	154	141	107.500	X	107.500	X
- deţinut de instituţii publice, **(rd. 143+144)**	155	142	107.500	100,00	107.500	100,00
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	156	143				
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	157	144	107.500	100,00	107.500	100,00
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deţinut de regii autonome	162	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150				
- deţinut de persoane fizice	164	151				
- deţinut de alte entităţi	165	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153	3.205.290	4.057.775
- către instituţii publice centrale;	167	154		
- către instituţii publice locale;	168	155	3.205.290	4.057.775
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni ...u participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156		

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157	3.447.738	6.110.668
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158	3.437.288	3.205.290
- către instituţii publice centrale	172	159		
- către instituţii publice locale	173	160	3.437.288	3.205.290
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare ...nterioare anului precedent, din care virate:	175	162	10.450	2.905.378
- către instituţii publice centrale	176	163		
- către instituţii publice locale	177	164	10.450	2.905.378
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165		

XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul reportat	179	165a (312)		

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		2019
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)		

XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019

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

Suma de control F30 : 76567834 / 939385226

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnatura

SOCIETATE PE ACTIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

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 asolvenţilor 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. 155 - 165 în col. 2 şi col. 4 entităţile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deţinut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.
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. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40 - lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	689.997	695	6.080	X	684.61
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (**rd. 01 la 04**)	05	689.997	695	6.080	X	684.612
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	471.413			X	471.413
Constructii	07	11.987.337				11.987.337
Instalatii tehnice si masini	08	1.860.537	180.473	46.131	46.131	1.994.879
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	1.114.353	509.330	29.560	29.560	1.594.123
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	243.068	347.040	346.640		243.468
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (**rd. 06 la 15**)	16	15.676.708	1.036.843	422.331	75.691	16.291.220
III.Imobilizari financiare	17				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (**rd.05+16+17**)	18	16.366.705	1.037.538	428.411	75.691	16.975.832

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	517.751	6.214	6.080	517.885
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (**rd.19+20+21**)	22	517.751	6.214	6.080	517.885
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23	41.090	30.817		71.907
Constructii	24	523.889	389.902		913.791
Instalatii tehnice si masini	25	702.719	239.923	33.206	909.436
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	481.138	202.558	17.779	665.917
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (**rd.23 la 29**)	30	1.748.836	863.200	50.985	2.561.051
AMORTIZARI - TOTAL (**rd.22 +30**)	31	2.266.587	869.414	57.065	3.078.936

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

Suma de control F40 : 123468537 / 939385226

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

CODREANU MONICA DORINA

Semnătura

SOCIETATE PE ACTIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular VALIDAT

ATENTIE !

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

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

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:
   - termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
   - entități care depun raportări contabile anuale:
     - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
     - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
     - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
     - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

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

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:
   - termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:
- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 [3)] „Sume datorate acționarilor/asociaților".
În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate".

---

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

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

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

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

NOTE EXPLICATIVE LA SITUATII FINANCIARE 31.12.2019

Nota 1 Active imobilizate

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

Nota 2

Provizioane

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

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

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2019	8.115.549
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	4.057.774
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	4.057.775

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001 , care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza minimum 50% ca dividende , iar profitul nerepartizat pe 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.

De asemenea , se repartizeaza profitul net suplimentar, in suma de 1.612.972 lei ,obtinut din inregistrarea in contul 1174-rezultat reportat a TVA -ului rambursat de catre ANAF , aferent anului 2012, 2014 si 2015, precum si a inregistrarilor contabile efectuate in baza Deciziei Camerei de Conturi Cluj,tinand cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza minimum 50% ca dividende , iar profitul nerepartizat pe 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	1.612.972
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	0
-Acoperire pierderi contabile	0
-constituire surse proprii de finantare	0
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	806.486
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	806.486

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

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

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

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

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

Nota 6

PRINCIPII,POLITICI SI METODE CONTABILE

Principii contabile

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

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

Principiul permanentei metodelor –S-au aplicat aceleasi reguli, metode , norme privind evaluarea ,inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale , asigurind compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.
Principiul prudentei – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate 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 2019 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2019.
(e) Conturile de furnizori si alte datorii
Conturile de furnizori si alte datorii sunt 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 2019 , de catre directorul general si consiliul de administraţie, in urmatoarea componenţă :

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

Consiliul de Administraţie :

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

In exercitiul financiar 2019, societatea a avut un numar mediu de 148 salariati.
Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile ,in anul 2019 sunt in suma de 7.108.025 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 149.929 lei.
Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2019.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. **Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente: $ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.296.158}{2.635.452} = 5,42$

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

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

2. **Indicatori de risc**

a) Indicatorul gradului de indatorare $IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} *100 = \frac{7.367.295}{18.881.320} *100 = 39,02\%$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor $IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{10.182.863}{421.104} = 24,18 \text{ ori}$

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

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

a) Viteza de rotatie a stocurilor

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

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

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

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.

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

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

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

$$VRIM = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{26.731.910}{13.730.169} = 1.94$$

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

e) Viteza de rotatie a activelor totale

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

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

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

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

b) Rata profitului net

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

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

Nota 10

ALTE INFORMATII

a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj.
a) Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.

b) Societatea nu are puncte de lucru deschise in alte localitati.
c) Situatia financiara se refera la perioada 01.01.2019 – 31.12.2019 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2019 au fost elemente de activ / pasiv in moneda straina, care au fost inregistrate in lei, la cursul zilei, iar la sfirsitul anului au fost reevaluate la cursul valabil la data de 31.12.2019.
d) Profitul impozabil la 31.12.2019, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 11.255.428 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 9.761.759 lei. Societatea aplica impozitul specific pentru activitatea desfasurata la Hotelul Potaissa si Strandul Durgau.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.
Rezultatul activitatii de exploatare este +9.981.661 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -219.902 lei.

e) Cifra de afaceri neta este in suma de 26.731.910 lei

f) Profitul net contabil este in suma de 8.115.549 lei

g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

h) In prezent activitatea societatii este influentata de pandemia de COVID-19, toate obiectivele administrate de aceasta fiind inchise pe perioada starii de urgenta , cca.85% din personal fiind in somaj tehnic. Societatea Salina Turda SA isi va relua activitatea in momentul in care va fi permisa deplasarea persoanelor , astfel incat turistii sa poata beneficia de serviciile turistice oferite.

DIRECTOR GENERAL

CODREANU MONICA

SOCIETATE PE ACTIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMANIA

SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL

HANC ADRIANA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019

- lei -

Denumirea elementului		Sold la inceputul exercitiului financiar	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
			Total, din care	Prin transfer	Total, din care	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		107.500	-	-	-	-	107.500
Prime de capital		-	-	-	-	-	-
Rezerve din reevaluare		49.834	-	-	-	-	49.835
Rezerve legale		21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statutare sau contractuale		-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		-	-	-	-	-	-
Alte rezerve		7.741.080	3.401.288	-	2.709.378	-	8.432.990
Actiuni proprii		-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	6.410.578	-	6.410.578	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-	-	-	-	-	-	-
	-	1.163.608	2.046.251	-	1.055.913	-	2.153.946
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-
Rezultat reportat reprez.surplus din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-	-
Rezultatul exercitiului financiar		6.410.578	8.115.549	-	6.410.578	-	8.115.549
	-	-	-	-	-	-	-
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		15.494.100	19.973.667	-	16.586.447		18.881.320

Director General ,

Codreanu Monica Dorina

Semnatura _____

Stampila unitatii

SOCIETATE PE ACTIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

Intocmit,

Hanc Adriana

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Semnatura _____

SALINA TURDA SA

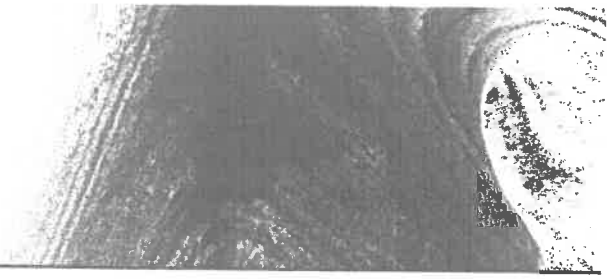
Denumirea elementului	– lei – Exerciţiul financiar	
	2018	**2.019**
A	**1**	**2**
Fluxuri de numerar din activităţi de exploatare:		
Încasări de la clienţi	24.353.395	30.415.319
Plăţi către furnizori şi angajaţi	10.638.649	14.732.450
Alte plati	4.486.851	2.942.367
Dobânzi plătite	439.853	421.104
Impozit pe profit plătit	1.290.545	1.653.234
Numerar net din activităţi de exploatare	7.497.497	10.666.164
Fluxuri de numerar din activităţi de investiţie:		
Plăţi pentru achiziţionarea de acţiuni	0	0
Plăţi pentru achiziţionarea de imobilizări corporale	2.603.776	1.233.767
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale		
Dobânzi încasate	130.450	200.571
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activităţi de investiţie	-2.473.326	-1.033.196
Fluxuri de numerar din activităţi de finanţare:		
Încasări din emisiunea de acţiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung+SCURT	0	0
Rambursare credit de investitii	1.016.179	1.016.179
Plata datoriilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	3.447.738	6.110.668
Numerar net din activităţi de finanţare	-4.463.917	-7.126.847
Creşterea netă a numerarului şi echivalentelor de numerar	560.254	2.506.121
Numerar şi echivalente de numerar la începutul exerciţiului financiar	7.986.466	8.546.720
Numerar şi echivalentele de numerar la sfârşitul exerciţiului financiar	8.546.720	11.052.841

Director General,
Codreanu Monica

SOCIETATE PE ACŢIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

Intocmit ,
Hanc Adriana

SALINA TURDA
Piatră spre inima Transilvaniei



HOTĂRÂREA ***nr. 20 din 14.05.2020***

a

Consiliului de Administrație

al

Societății Salina Turda S.A.

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

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în videoconferința din data 28.04.2020, ora 16:30, 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 raportul de activitate privind situația economică și execuția bugetară la 31.12.2019, al societății Salina Turda S.A, conform anexei.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean

AUTORITATEA 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
31.12.2019

- mii lei -

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

ANEXA NR. 2

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

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	4059	4270	105.20
	1		Alocaţii de la buget	44			
			alocaţii bugetare aferente plăţii angajamentelor din anii anterior	45			
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIŢII	46	3036	1837	60.51
X			DATE DE FUNDAMENTARE	47			
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	165	151	91.52
	2		Nr. mediu de salariaţi total	49	152	144	94.74
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	4021	3933	97.80
	4		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala,recalculat cf/Legii anuale a bugetului de stat **	51	3999	3910	97.76
	5		Productivitatea muncii în unităţi valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 49)	52	172.86	186.96	108.16
	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	0.66	0.64	97.39
	9		Plăţi restante	56			
	10		Creanţe restante	57	298	434	

Conducatorul unitatii ,
CODREANU MONICA DORINA

SOCIETATE PE ACTIUNI
SALINA TURDA
D.G.
TURDA • ROMÂNIA

Conducatorul Comp.Financiar Contabil,
HANC ADRIANA

Raport privind situaţia economico-financiară a
Societatii SALINA TURDA SA
la data de 31.12.2019

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

- *Salina , Aleea Durgaului nr.7- sediul societatii ;*
- *Bazinul de inot didactic , str. Stadionului FN;*
- *Centrul SPA , str.Republicii nr.6A;*
- *Hotelul Potaissa Turda , str.Republicii nr.6, dat in folosinta in 27.05.2017.*
- *Strandul Durgau , deschis in perioada 21.06.2019- 15.09.2019.*

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

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

A) ***Activitatea de exploatare***

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

B) ***Activitatea financiara***

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

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

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

Veniturile financiare inregistrate sunt rezultatul plasării disponibilităţilor băneşti în depozite la termen , precum şi overnight.

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

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

CONCLUZIE

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

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

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

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

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

fata de 31.12.2018						

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

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

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

Director general ,

Monica Codreanu

SOCIETATE PE ACȚIUNI SALINA TURDA D.G. TURDA • ROMÂNIA

Sef Serviciu Financiar Contabil,

Adriana Hanc

SALINA TURDA
Poarta spre inima Transilvaniei

HOTĂRÂREA ***nr. 21 din 14.05.2020***
a
Consiliului de Administrație
al
Societății Salina Turda S.A.

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

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în videoconferința din data 14.05.2020, ora 14:00, 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 raportul de activitate al administratorilor și al directorului general.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean

ANEXA NR. 3

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 2019 să înregistreze o cifră de afaceri de 26.731.910 lei , un profit net de 8.115.549 lei şi un număr de 153 angajaţi. Societatea va continua să funcţioneze şi în anul 2020 .

În conformitate cu Legea Contabilităţii 82/1991 republicată, cu modificările şi completările ulterioare şi cu Reglementărilor contabile privind situaţiile financiare anuale individuale şi situaţiile 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 2019, 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 31.12.2019 :

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

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

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

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

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

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

- Stocuri: 212.112 lei
- Creanţe nete: 2.962.420 lei
- Disponibilităţi băneşti: 11.052.841 lei

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

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

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

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

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

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

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

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

3) Cheltuieli in avans** in suma **de 285.041 lei

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

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

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

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

Creditori diversi	***582***

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : *6.351.116 lei*
Total : ***6.351.116 lei***

Datoriile cu scadenta de peste un an,in suma de 6.351.116 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investiţia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa", avand scadenta finala in 11.03.2027.

II. Structura contului de profit şi pierdere

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

A) Cifra de afaceri *inregistrata in anul 2019* ***in suma de 26.731.910 lei*** *,este mai mare cu* ***+4.650.516 lei*** *,fata de anul 2018.*

Veniturile din exploatare *inregistrate in perioada 01.01.2019-31.12.2019* ***in suma de 26.921.491 lei*** *, sunt mai mari cu 4.826.206 lei ,fata de anul 2018 si au urmatoarea structura :*

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

2. Venituri din inchirieri si parcare : 1.068.655 lei

3. Venituri din vanz. marfuri : 1.956.419 lei

4. Venituri din alimentatie publica : 671.978 lei

5. Alte venituri de exploatare : 189.581 lei

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

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

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 5.345.128 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 3.343.393 lei
-cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 2.001.735 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 512.739 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 7.257.954 lei

-cheltuieli cu salariile 6.626.553 lei
-bonusuri (tichete) 481.472 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 149.929 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.180.178 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 869.413 lei

Ajustari privind activele circulante : 232.996 lei

Ajustari privind provizioanele : 541.422 lei

Profit din exploatare : 9.981.661 lei

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

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

B) ***Venituri financiare :*** *201.295 lei*

Cheltuieli financiare : *421.197 lei*

Rezultat financiar : - 219.902 lei

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

III. ***Structura impozitelor***

La 31.12.2019 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat,bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanţa de verificare:

- *Bugetul asig.sociale ..... 197.160 lei*
- *Bugetul de stat ..... 482.137 lei*
- *Bugetul local ..... 17.421 lei*

IV. ***Analiza principalilor indicatori economico-financiari***

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI

1. ***Indicatorii de lichiditate***

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.296.158}{2.635.452} = 5.42$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{14.084.046}{2.635.452} = 5.34$$

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

2. ***Indicatorii de risc***

a) Indicatorul gradului de indatorare

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

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii Dobanzii si a imp.prf.}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{10.182.863}{421.104} = 24,18 \text{ ori}$$

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

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

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

b) Rata profitului net

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

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

Rentabilitatea capitalului propriu

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

a) Solvabilitatea

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

V. ***Controlul intern***

In cadrul Societatii SALINA TURDA SA , Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:
– conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
– aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
– protejarii activelor;
– prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile 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 31.12.2019 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 7.367.295 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), 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 31.12.2019, precum si ***repartizarea profitului net aferent anului 2019*** *, dupa cum urmeaza :*

DESTINATIE	***SUMA***
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2019	*8.115.549*
-Rezerva legala	*0*
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	*0*
-Acoperire pierderi contabile	*0*
-constituire surse proprii de finantare	*0*
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	*4.057.774*
-participare salariati la profit	*0*
-minim 50% varsaminte la bugetul local	*4.057.775*

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza minimum 50% ca dividende , iar profitul nerepartizat pe 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.

De asemenea , se repartizeaza profitul net suplimentar, in suma de 1.612.972 lei ,obtinut din inregistrarea in contul 1174-rezultat reportat a TVA -ului rambursat de catre ANAF , aferent anului 2012, 2014 si 2015, precum si a inregistrarilor contabile efectuate in baza Deciziei Camerei de Conturi Cluj,tinand cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit se repartizeaza minimum 50% ca dividende , iar profitul nerepartizat pe 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	*1.612.972*
-Rezerva legala	*0*
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	*0*
-Acoperire pierderi contabile	*0*
-constituire surse proprii de finantare	*0*
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	*806.486*
-participare salariati la profit	*0*
-minim 50% varsaminte la bugetul local	*806.486*

Consiliul de Administratie

Presedinte
Dorin Apahidean

ANEXA NR. 4

G5 CONSULTING

G5 CONSULTING SRL, J12/943/2002, CUI RO14650690

SALINA TURDA S.A.
TURDA

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

31 DECEMBRIE 2019

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

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

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 2019 și contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare individuale menționate se referă la:

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

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

Baza pentru opinie

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

Autoritatea pentru Supravegherea Publică
Activități de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Registru Public Electronic: AG200[illegible]

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

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

[illegible]@yahoo.com
web: www.procedurjaudit.ro

Aspectele cheie de audit

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

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

→ Recunoașterea veniturilor

→ Ajustări pentru depreciere

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

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

Aspecte cheie ale auditului	Modul in care auditul nostru a abordat aspectul cheie
Recunoașterea veniturilor Principalele segmente de activitate din care societatea obține venituri sunt : - servicii turistice; - inchirieri și parcare; - comerț; Veniturile realizate din : - servicii turistice reprezintă 86.17% din cifra de afaceri, în cadrul cărora ponderea semnificativă este reprezentată de veniturile generate de salină în proporție de 87% din totalul serviciilor turistice, urmată de serviciile hoteliere în proportie de 6.27% , centru spa în proporție de 3.48%, ștrand și bazin în proporție de 3.25%;	Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele : - am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; - am solicitat și analizat o situație a tuturor locațiilor generatoare de venituri; - am solicitat și analizat o listă a serviciilor prestate; - am solicitat și analizat o situație a veniturilor pe cele 5 centre de profit și anume: Salina – cu 3 puncte de lucru,

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

- închirieri şi parcare reprezintă 4% din cifra de afaceri; - vânzarea mărfurilor reprezintă 7.32% din cifra de afaceri; - alimentaţie publică 2.51 % din cifra de afaceri. Informaţii cu privire la recunoaşterea veniturilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" şi nota 6 "Principii ,politici şi metode contabile" din notele la situaţiile financiare individuale anexate. Aceste venituri sunt semnificative în contextul rezultatului exerciţiului financiar, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru şi recunoaşterea lor este considerată un aspect cheie.	hotelul şi restaurantul, centrul spa, bazinul de înot didactic şi ştrandul Durgău. Ponderea veniturilor turistice este realizată de salină. Principalele servicii care generează cifra de afaceri sunt: taxa de vizitare salina, taxă activităţi divertisment subteran, taxă acces bazin, ştrand, centru spa, cazare; - am solicitat şi verificat prin eşantionare 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 independenţei exerciţiului; - am analizat evolutia veniturilor pe segmente de activitate constatându-se o creştere semnificativă atât a acestora cât şi 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 priveşte lichiditatea curentă şi lichiditatea imediată. De asemenea rata profitului şi indicatorul privind acoperirea dobânzilor au valori satisfăcătoare. - am verificat reflectarea lor în contul de profit şi pierdere si prezentarea în notele la situaţiile financiare individuale anexate.
Ajustări pentru depreciere	Autoritatea pentru Supravegherea Publică a Activităţii de Audit Statutar (ASPAAS) Firma de Audit: G5 CONSULTING S.R.L. Registru Public Electronic FA223

Societatea a revizuit constituirea ajustărilor pentru depreciere atât în cazul creanțelor cât și al stocurilor. Informații cu privire la ajustările pentru deprecierea creanțelor și a stocurilor precum și reluarea la venituri a unei părți din acestea sunt prezentate în nota 2 „ Provizioane" din notele la situațiile financiare individuale anexate. Constituirea ajustărilor pentru depreciere este importantă atât în contextul bilantului cât și al contului de profit și pierdere al exercițiului financiar, motiv pentru care este considerată un aspect cheie.	Procedurile noastre cu privire la constituirea ajustărilor pentru depreciere sunt: - am analizat rezonabilitatea politicii contabile cu privire la ajustările de valoare pentru stocuri și creanțe. - am solicitat balanța stocurilor precum și situația creanțelor pe vechimi. - am analizat necesitatea constituirii de ajustări. - am verificat în registrul jurnal și balanța de verificare dacă sunt înregistrate corect ajustările de valoare în conturi. - am verificat constituirea de ajustări de valoare. - am analizat dacă ajustările de valoare au fost prezentate corect în bilanț, contul de profit și pierdere și în notele la situațiile financiare.

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

Alte informații

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

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, Anexa 1, capitolul 7, punctele 489-492[6], care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

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

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

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

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 2019 cu privire la SALINA TURDA S.A. și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu 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, cu Ordinul nr. 3781 din 23 decembrie 2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor anuale ale operatorilor economici și cerințele cuprinse în Legea nr. 82/1991 și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

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

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

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

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

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.

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

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

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

Alte aspecte

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

Cluj-Napoca, 14.05.2020

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

MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar

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

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

pentru și în numele G5 CONSULTING SRL

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

Adresa auditorului:

G5 CONSULTING SRL
Reg. Com. J12/943/2002, RO 14650690
405200 Dej, str Alecu Russo nr. 24/2, jud. Cluj, Romania
Tel/Fax: +(40) 264 214434
Sediu secundar: Cluj-Napoca
Str. Horea nr. 6/14-15
Tel/fax: 0264 433611
Mobil +(40) 744 583031
Mail:office.g500@yahoo.com

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