

HOTĂRÂREA NR. 101

din data de 31.05.2023

privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA

Consiliul Local al Municipiului Turda întrunit în ședința ordinară din data de 31.05.2023.

Luând în dezbatere *proiectul de hotărâre* privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA, proiect elaborat din inițiativa Primarului municipiului Turda, domnul Cristian Octavian Matei;

Având în vedere:

- Adresa societății Salina Turda SA înregistrat la Compartimentul relația cu consiliul local Turda sub nr. 153/19.05.2023, prin care solicită autorității deliberative aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022;

- Referatul de aprobare al Primarului municipiului Turda, domnul Cristian Octavian Matei, privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA;

- Raportul de specialitate nr. 20.378/23.05.2023 al Serviciului Administrație Publică Locală privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA.

- hotărârile nr. 39, 40 și 41 din 17.05.2023 ale Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA;

- Avizul favorabil al comisiilor de specialitate nr. 1 – *pentru* buget, finante, prognoze economice și nr. 2 - *pentru administrație publică locală, servicii publice, regii, piețe, comerț, agricultură, asocieri, relații cu publicul, juridic, ordine publică și apărare*, ale Consiliului Local al municipiului Turda;

Tinând seama de dispozițiile:

- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111, alin. 2, lit. ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

- art. 36, alin. 3, lit. c, ale art. 45, alin. 1, alin. 2, alin. 6 ale Actului Constitutiv al societății Salina Turda SA;

- Legii nr. 24/2000 *privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative*, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 92, art. 129, alin. 2, lit. a, alin. 3, lit. d, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. n, din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;

În temeiul drepturilor conferite prin art. 136, alin. 1, 139, alin. 1, alin. 3, lit. h și art. 196, alin. 1, lit. a, din Ordonanță de Urgență nr. 57/2019 privind Codul Administrativ, cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Regulamentului de organizare și funcționare al Consiliului Local al municipiului Turda,

H O T Ă R Ă Ș T E:

Art. 1. Se aprobă situațiile financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022 la societatea Salina Turda SA, prevazute în anexa nr. 1 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 2. Se aprobă execuția bugetară aferentă anului 2022 a societății Salina Turda SA, prevazută în anexa nr. 2 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 3. Se aprobă raportul de activitate al administratorilor și al directorului general al societății Salina Turda SA, la data de 31.12.2022, prevăzut în anexa nr. 3, parte integrantă din prezenta hotărâre și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate.

Art. 4. Se aprobă raportul auditorului financiar independent al societății Salina Turda SA, la data de 31.12.2022, prevăzut în anexa nr. 4 care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art. 5. Reprezentantul Municipiului Turda în Adunarea Generală a Acționarilor societății Salina Turda S.A, va avea mandat expres de a aproba prin hotărâre AGA situațiile financiare la 31.12.2022, repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, execuția bugetară aferentă anului 2022, raportul de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022 și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate, respectiv raportul auditorului financiar independent al societății Salina Turda SA la 31.12.2022.

Adunarea Generală a Acționarilor societății Salina Turda SA va avea loc în regim de urgență, de la momentul adoptării prezentei hotărâri.

Art. 6. Prezenta hotărâre se comunică prin intermediul Secretarului general al municipiului Turda, în termenul prevăzut de lege, Primarului municipiului Turda, Instituției Prefectului Județului Cluj, Serviciului Administrație Publică Locală și Direcției Economice, precum și reprezentantului Municipiului Turda în AGA la societatea Salina Turda S.A și societății Salina Turda S.A în vederea ducerii la îndeplinire, și se aduce la cunoștință publică prin afișare la sediul Consiliului Local Turda și postare pe pagina de internet www.primariaturda.ro.

PREȘEDINTE DE SEDINȚĂ,

Năstase Paul



CONTRASEMNEAZĂ,
SECRETARUL general
al municipiului TURDA,
Jr. Elena Mihaela Marginean

VOTURI: pentru 14
împotrivă -
abțineri 3

Numărul total al consilierilor în funcție este 20.

Numărul consilierilor participanți la vot este 17.

REFERAT DE APROBARE – EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA

în conformitate cu prevederile art. 136, alin. 3 , alin. 8, lit. a din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, întocmesc prezentul Referat de aprobare la proiectul de hotărâre susmenționat, inițiat de Primarul municipiului Turda, în conformitate cu prevederile art. 136, alin. 1 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, portivit cărora *proiectele de hotărâri pot fi inițiate de primar.*

Luând în considerare:

- Adresa societății Salina Turda SA înregistrat la Compartimentul relația cu consiliul local Turda sub nr. 153/19.05.2023, prin care solicită autorității deliberative aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022;

- hotărârile nr. 39, 40 și 41 din 17.05.2023 ale Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA;

Având în vedere prevederile:

- OUG nr. 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111, alin. 2, lit. ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

- art. 36, alin. 3, lit. c, ale art. 45, alin. 1, alin. 2, alin. 6 ale Actului Constitutiv al societății Salina Turda SA;

- Legii nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 92, art. 129, alin. 2, lit. a, alin. 3, lit. d, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. n, din Codul administrativ, aprobat prin OUG nr. 57/2019, cu modificările și completările ulterioare;

Propun: adoptarea Proiectului de hotărâre privind *aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA*

Primarul municipiului Turda,
Cristian Octavian Matei



ROMÂNIA
JUDEȚUL CLUJ
MUNICIPIUL TURDA
PRIMĂRIA

Serviciul Administrație Publică Locală
Nr. 20.378/23.05.2023

RAPORT DE SPECIALITATE

la Proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA

În conformitate cu prevederile art. 136 alin. 8 lit. b din *OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ*, subsemnata Munteanu Sorina Felicia (șef serviciu), întocmesc prezentul raport de specialitate la proiectul de hotărâre susmenționat, inițiat de Primarul unității administrativ-teritoriale Municipiul Turda, domnul Cristian-Octavian Matei, în conformitate cu prevederile art. 136 alin. 1 din *OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ*, potrivit cărora *proiectele de hotărâri pot fi inițiate de primar*,

Văzând:

- *Proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA*, inițiat de către Primarul Municipiului Turda, Județul Cluj, domnul Cristian-Octavian Matei,

- *Referatul de aprobare – expunerea de motive*, întocmit(ă) de inițiatorul proiectului de hotărâre, Primarul Municipiului Turda, dl. Cristian-Octavian Matei, prin care se propune *aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022, la societatea Salina Turda SA*.

Având în vedere prevederile:

- art. 92, art. 129, alin. 2, lit. a, alin. 3, lit. d, alin. 2, lit. d, alin. 7, lit. n, din Codul administrativ, aprobat prin *OUG nr. 57/2019*, cu modificările și completările ulterioare;

Luând în considerare dispozițiile:

- *OUG nr. 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare;

- art. 111, alin. 2, lit. ale Legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

- art. 36, alin. 3, lit. c, ale art. 45, alin. 1, alin. 2, alin. 6 ale Actului Constitutiv al societății Salina Turda SA;

- Legii nr. 24/2000 *privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative*, republicată, cu modificările și completările ulterioare;

Tinând cont de:

Adresa societății Salina Turda SA înregistrat la Compartimentul relația cu consiliului local Turda sub nr. 153/19.05.2023, prin care solicită autorității deliberative aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, aprobarea execuției bugetare aferente exercițiului financiar 2022, aprobarea raportului de activitate al administratorilor și al directorului general la 31.12.2022, descarcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general, aprobarea raportului auditorului financiar independent la data de 31.12.2022;

- hotărârile nr. 39, 40 și 41 din 17.05.2023 ale Consiliului de administrație a societății Salina Turda SA;

Se impune: supunerea spre dezbatere a proiectului de hotărâre mai sus menționat, competența adoptării aparținând autorității deliberative, respectiv Consiliului Local al Municipiului Turda, în temeiul prevederilor O.U.G. 57/2019 privind *Codul administrativ*. cu modificările și completările ulterioare.

Șef Serviciu Administrație Publică Locală
Munteanu Sorina Felicia



CONSILIUL LOCAL TURDA

Nr. înregistrare

163

Ziua

19

luna

05

anul

2023

SALINA TURDA



Drăgăniștea apelor sărate

CĂTRE

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

Societatea Salina Turda S.A., reprezentată prin director general Duma Ada Cristina, formulăm prezenta:

CERERE:

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

1. Aprobarea situațiilor financiare și repartizarea profitului net la data de 31.12.2022, ale societății Salina Turda S.A., prevăzute în Anexa nr.1, care fac parte integrantă din prezenta hotărâre.
2. Aprobarea execuției bugetare aferentă exercițiului financiar 2022, prevăzută în Anexa nr.2, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.
3. Aprobarea Raportului administratorilor și Raportul directorului general al societății, la data de 31.12.2022, precum și descărcarea de gestiune a administratorilor și a directorului general raportat la situațiile aprobate. Rapoartele sunt prevăzute în Anexa nr.3, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.
4. Aprobarea Raportului auditorului financiar independent, la data de 31.12.2022, prevăzut în Anexa nr.4, care să facă parte integrantă din prezenta hotărâre.

Atașăm prezentei cereri următoarele documente:

Anexa 1 - Situațiile financiare la 31.12.2022

Anexa 2 - Execuția bugetară la 31.12.2022

Anexa 3 - Raportul administratorilor și Raportul directorului general la data de 31.12.2022

Anexa 4 - Raportul auditorului independent la data de 31.12.2022

Turda
18.05.2023

Societatea Salina Turda S.A.
Director General,

Duma Ada Cristina





HOTĂRĂREA nr. 39 din 17.05.2023

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

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

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din data de 17.05.2023, ora 13:00, la Hotel Potaissa Turda, str. Republicii, nr. 6, jud. Cluj, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice,

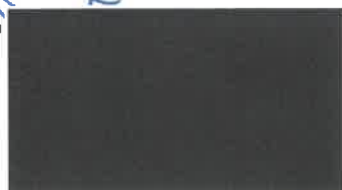
HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se avizează situațiile financiare și repartizarea profitului net ale societății Salina Turda S.A., la data de 31.12.2022, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dragoș Mihai Filip



<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București <input type="checkbox"/> Sucursala <input type="checkbox"/> GIE - grupuri de Interes economic <input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002_A1.0.0 /08.03.2023	Tip situație financiară : BL
Bifați numai dacă este cazul :		<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2022
		Suma de control	107.500
Entitatea	SALINA TURDA SA		
Adresa	Județ Cluj	Sector	Localitate Turda
	Strada Aleea Durgaului	Nr. 7	Bloc - Scara - Ap. - Telefon 0364260940
Număr din registrul comerțului	J12/1992/2009	Cod unic de înregistrare	2 6 1 2 8 9 7 7
Forma de proprietate		Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)	
12--Societati cu capital integral de stat			
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)			
9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic			
Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
9103 Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic			
<input checked="" type="radio"/> Situatii financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		<input type="radio"/> Raportări anuale	
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public <input type="radio"/> Entități mici <input type="radio"/> Microentități		<input type="checkbox"/> 1. entități la care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf. art. 27 din Legea contabilității nr. 62/1991 <input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii <input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European <input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European	
<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public			
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :		Capitaluri - total	29.108.303
		Capital subscris	107.500
		Profit/ pierdere	12.599.378
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele DUMA ADA CRISTINA		Numele și prenumele HANC ADRIANA	
Semnătura		Calitatea 13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII	
<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?		Nr.de înregistrare în organismul profesional	
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?		CIF/ CUI membru CECCAR	
AUDITOR		Semnătura	
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit G S CONSULTING SRL		<input checked="" type="checkbox"/> Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii	
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 223/2002		SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
CIF/ CUI 14650690			
<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori?		Formular VALIDAT	

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.8)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	189.633	186.719
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	189.633	186.719
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	10.930.151	10.539.096
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	821.921	765.475
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	611.964	829.870
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	243.468	1.185.683
6.Investiții 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	12.607.504	13.320.124
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20	500	500
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	500	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	12.797.637	13.507.343
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	72.923	74.728
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	90.089	807.826
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	3.220	3.348
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	166.232	885.902
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	74.598	102.842
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	451.666	524.800
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	526.264	627.642
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	12.753.830	18.176.051
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.446.326	19.689.595
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	116.919	114.360
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44	141.659	74.561
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	1.016.179	1.046.964
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	6.616	6.674
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	390.240	583.526
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	897.118	946.215
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	2.310.153	2.583.379
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	11.253.092	17.220.576
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	24.192.388	30.802.480
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	4.318.759	1.370.567
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	4.318.759	1.370.567
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	319.985	323.610
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	319.985	323.610
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	107.500	107.500

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	107.500	107.500
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	46.539	46.539
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	13.372.039	16.373.423
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	13.393.539	16.394.923
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	96	95	410.080	
SOLD C (ct. 117)	96	95		
SOLD D (ct. 117)	97	96		40.037
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	5.595.986	12.599.378
SOLD D (ct. 121)	99	98		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	19.553.644	29.108.303
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	19.553.644	29.108.303

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura

ETATE PE ACIUNI

INTOCMIT,

Numele și prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	23.442.434	34.060.610
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	21.921.328	30.530.124
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	1.433.164	3.430.815
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		17
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766^A)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06	87.942	99.688
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07		
Sold D	08	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	147.137	30.697
-din care, veniturile din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	23.589.571	34.091.307
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	828.820	1.307.000
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	221.022	213.476
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	824.310	1.644.134
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	496.319	1.015.455
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	209.631	486.537
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	872.989	1.835.892
Reduceri comerciale permise (ct. 609)	23	21	6.397	30.349
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	8.321.450	8.776.012
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	7.957.102	8.371.432
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	364.348	404.580

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	909.892	914.079
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	909.892	914.079
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	77.583	-87.403
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	85.483	
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	7.900	87.403
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	4.841.661	5.325.971
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	2.022.082	2.527.689
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	35	33	543.314	574.124
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	2.276.265	2.224.158
—Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	40	39	24.428	3.625
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	24.428	103.625
- Venituri (ct.7812)	42	41		100.000
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	16.915.758	19.902.437
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	6.673.813	14.188.870
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	123.271	597.552
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	511	536
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	123.782	598.088
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	228.116	276.781
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	450	3.331
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	228.566	280.112

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):					
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	317.976	
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	104.784	0	
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	23.713.353	34.689.395	
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	17.144.324	20.182.549	
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):					
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	6.569.029	14.506.846	
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	0	
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66	973.026	1.901.284	
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)			
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)			
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67	17	6.184	
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68			
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:					
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	5.595.986	12.599.378	
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	0	

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

CLASA PE ACTI

Semnătura



Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRMIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 /2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		12.599.378
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04			
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05			
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07			
- peste 1 an	08	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contribuția asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	130		122
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	146		139
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- Impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	99.688	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	372.697	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	372.697	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	844.038	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	8.850	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	487.152	428.120
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	471.573	372.697
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	330	330
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	446.109	517.886
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	149.637	211.229
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	296.472	306.657
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	263.805	195.505
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73	263.376	195.076
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74	429	429
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	60.375	172.080
- în lei (ct. 5311)	99	85	58.072	171.958
- în valută (ct. 5314)	100	86	2.303	122
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	724.356	1.147.428
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	718.715	1.131.422
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.641	16.006
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditate, (rd.93+94)	106	92	965.135	341.286
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	965.135	341.286
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	1.293.974	1.536.415
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	396.856	590.201
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	587.646	643.198
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	291.933	297.307
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	222.992	222.681
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	61.282	66.517
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	7.659	8.109
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:		139	122	17.539	5.709		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)		140	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)		141	124	17.539	5.709		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)		142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)		143	126				
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)		144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:		145	128				
- către nerezidenți		146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)		147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)		148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:		149	130	107.500	107.500		
- acțiuni cotate 4)		150	131				
- acțiuni necotate 5)		151	132	107.500	107.500		
- părți sociale		152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)		153	134				
Brevete si licente (din ct.205)		154	135	46.998	46.998		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)		155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare		156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune		157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A			B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)		159	140				
XII. Capital social vărsat			Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
A			B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
				Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)		160	141	107.500	X	107.500	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142	107.500	100,00	107.500	100,00
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144	107.500	100,00	107.500	100,00
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regiile autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150				
- deținut de persoane fizice	170	151				
- deținut de alte entități	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153	2.797.994	6.193.712		
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155	2.797.994	6.193.712		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157	74.791	3.001.386		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158	74.791	2.797.994		
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160	74.791	2.797.994		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		203.392		
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164		203.392		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2021	2022		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnatura


**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

HANC ADRIANA

Calitatea

13-ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datoriilor cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datoriilor comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.
3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	713.749			X	713.749
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	713.749			X	713.749
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	555.336			X	555.336
2.Constructii	09	12.185.678	36.737			12.222.415
3.Instalatii tehnice si masini	10	2.261.711	226.782			2.488.493
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	1.714.995	418.051			2.133.046
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	243.468	942.215			1.185.683
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	16.961.188	1.623.785			18.584.973
III.Imobilizari financiare	19	500			X	500
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	17.675.437	1.623.785			19.299.222

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului 1)	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării 2)	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	524.116	2.914		527.030
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	524.116	2.914		527.030
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27	135.639	39.210		174.849
2.Constructii	28	1.675.224	388.582		2.063.806
3.Instalatii tehnice si masini	29	1.439.790	283.228		1.723.018
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	1.103.031	200.145		1.303.176
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	4.353.684	911.165		5.264.849
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	4.877.800	914.079		5.791.879

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMA ADA CRISTINA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

HANC ADRIANA


Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:



ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului 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;
 - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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. Declarațiile de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depuse de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului 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 exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului 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 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc 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 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2023), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2022).

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 SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2022

Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta	
	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2022	
	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8	
imobilizari necorpor. total, din care:	713.749	0	0	713.749	524.116	2.914	0	527.030		186.719
imobilizari necorpor.	713.749	0	0	713.749	524.116	2.914	0	527.030		186.719
imobilizari corporale in curs	0		0	0			0			
avansuri pentru imobilizari corporale	0		0	0			0			
imobilizari corporale total, din care:	16.961.188	1.623.785	0	18.584.973	4.353.684	911.165	0	5.264.849		0
teren	555.336	0	0	555.336	135.639	39.210	0	174.849		13.320.124
constructii	12.185.678	36.737	0	12.222.415	1.675.224	388.582	0	2.063.806		380.487
instalatii tehnice si masini	2.261.711	226.782	0	2.488.493	1.439.790	283.228	0	1.723.018		10.158.609
ulfe instalatii, utilaje mobile	1.714.995	418.051	0	2.133.046	1.103.031	200.145	0	1.303.176		765.475
imobiliz. corporale in curs	243.468	942.215	0	1.185.683	0		0	0		829.870
imobilizari financiare-total	500	0	0	500	0	0	0	0		1.185.683
active imobilizate-total	17.675.437	1.623.785	0	19.299.222	4.877.800	914.079	0	5.791.879		13.507.343

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2022	Transferuri			Sold la 31.12.2022
		In cont	Din cont		
0	1	2	3	4=1+2-3	
Provizion de risc pentru litigii	100.000	0	100.000	0	
Alte provizioane	219.985	103.625	0	323.610	
Ajustari deprecieri creante-clienti	409.334		87.403	321.931	
Total	729.319	103.625	187.403	645.541	

In cursul anului 2022 s-au constituit provizioane suplimentare in suma de 103.625 lei, pentru concedii de odihna neefectuate de catre angajati, diminuandu-se provizioanele pentru litigii cu suma de 100.000 lei, in urma finalizarii litigiului, precum si provizioanele pentru clienti incerti cu suma de 87.403 lei, in urma anularii creantelor restante.

Nota 3**REPARTIZAREA PROFITULUI**

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2022	12.599.378
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	171.917
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	40.037
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	6.193.712
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	6.193.712

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit,se repartizeaza la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza minimum 50% ca dividende. Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f), alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Mentionam ca pierderea contabila din anii precedenti a rezultat in urma inregistrarii in contul 1174-rezultat reportat, a cheltuielilor aferente anilor precedenti, in baza unor Hotarari Judecatoresti definitive.

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent-2021	Exercitiul curent-2022
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	23.442.434	34.060.610
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	16.915.758	19.902.437
3	Cheltuielile activitatii de baza	16.915.758	19.902.437
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	6.526.676	14.158.173
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	147.137	30.697
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	6.673.813	14.188.870

In perioada 01.01.2022-31.12.2022, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 34.060.610 lei, mai mare cu suma de 10.618.176 lei decat in anul 2021 lei, inregistrand o crestere cu 45,29% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2021.

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte puncte de lucru, precum si datorita majorarii tarifelor de intrare la Bazinul de inot didactic, incepand cu 18.05.2021, precum si la Salina si Complex Balnear Potaissa, incepand cu data de 15.06.2021.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2022, comparativ cu anul 2021, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2021	397.853	267.776	25.962	6,52%
2022	527.653	354.466	90.968	17,24%
% 2022/2021	132,63%	132,37%	350,39%	

Practic numarul total de turisti in anul 2022, a crescut cu 32,63% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2021.

Mentionam ca in anul 2022 s-a renuntat la inchirierea casutelor din parcare Salinei, unde chiriasii vindeau in special suveniruri, veniturile din chirie in anul 2021 fiind in suma de 497.347 lei. Acest fapt a contribuit la cresterea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor, cu suma de 1.997.651 lei in anul 2022 fata de anul 2021 si implicit a cheltuielilor din vanzarea marfurilor cu suma de 962.903 lei.

In cursul anului 2022, societatea a primit subventii pentru activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 99.688 lei.

In perioada 01.01.2022-31.12.2022, societatea a inregistrat cheltuieli de exploatare in suma totala de 19.902.437 lei, mai mari cu suma de 2.986.679 lei, fata de anul 2021, adica 17,66 %.

Evolutia cheltuielilor de exploatare in anul 2022 a fost urmatoarea :

-Cheltuielile cu materii prime, materiale consumabile , cheltuielile cu energia si apa , au crescut fata de anul 2021,atat datorita cresterii preturilor, cat si datorita cresterii numarului de turisti.

-Cheltuielile cu marfurile au crescut fata de anul 2021, cu suma de 962.903 lei datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2021,cu suma de 454.562 lei, datorita indexariimajorarii salariilor incepand cu data de 01.08.2021 si ulterior 01.03.2022, datorita cresterii valorii tichetelor de masa de la 20 lei la 30 lei/zi lucrata,incepand cu data de 01.07.2022, precum si datorita acordarii de tichete de vacanta angajatilor incepand luna septembrie 2022.

-Cheltuielile privind prestatiile externe au crescut fata de anul 2021 cu suma de 505.607 lei,atat datorita cresterii preturilor cat si datorita cresterii activitatii economice.

- Cheltuielile cu impozitele locale au crescut fata de anul 2021 cu suma de 30.810 lei, datorita indexarii redeventelor aferente obiectivelor primite in administrare.

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2022	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
Total, din care :	1.141.841	1.067.280	74.561
Furnizori debitori	6.001	6.001	0
Cienti	422.119	422.119	0
Alte creante in legatura cu personalul	330	330	0
Alte creante sociale-concedii medicale	211.229	211.229	0
Impozit pe profit	230.819	230.819	
Alte creante in legatura cu bugetul de stat (TVA)	62.422	62.422	0
TVA neexigibil la achizitii	13.416	13.416	0
Debitori diversi	6.584	6.584	0
Chelt.inreg.in avans	188.921	114.360	74.561

Creantele nete sunt in suma de 627.642 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 321.931 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.347 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 188.921 lei.

DATORII	Sold 31.12.2021	TERMEN DE EXIGIBILITATE		
		Sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
TOTAL din care	3.953.946	2.583.379	1.370.567	-
Credit bancar - CEC Bank	2.398.492	1.027.925	1.370.567	-
Dobanda credit CEC Bank	19.039	19.039	-	-
Furnizori	583.527	583.527	-	-
Cienti creditor	6.674	6.674	-	-
Drepturi de personal	241.691	241.691	-	-
Retineri (popriri+garantii gestionari)	401.507	401.507	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	222.681	222.681	-	-
Buget de stat	64.042	64.042	-	-
Buget local	2.475	2.475	-	-
Fonduri speciale	8.109	8.109		

Creditori diversi	5.709	5.709	-	-
-------------------	-------	-------	---	---

Datoriile cu scadenta de peste un an, in suma de 1.370.567 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank, pentru investitia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa”, avand scadenta finala in 28.03.2025.

Nota 6

PRINCIPII POLITICI SI METODE CONTABILE

Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2022 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 , asigurand compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

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

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

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

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

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

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

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

B. Politici contabile semnificative

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

(a) imobilizari corporale

i) Active proprii

ii) Amortizarea

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

(b) Stocuri

Stocurile de marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

(c) Conturile de clienti si alte creante

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

(d) Disponibilitatile banesti si alte echivalente

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

In cursul anului 2022 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 31.12.2022.

(e) Conturile de furnizori si alte datorii

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

(f) Recunoasterea veniturilor

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

(g) Impozitul pe profit

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

(h) Instrumente financiare

Societatea nu este implicata in tranzactii cu instrumente financiare.

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

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

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

Nota 8

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Conducerea societatii a fost asigurata pe parcursul anului 2022 , de catre directorul general si consiliul de administratie, in urmatoarea componență :

Director general :

Duma Ada Cristina 01.01.2022-31.12.2022

Consiliul de Administratie :

In perioada 01.01.2022 – 08.09.2022

- Apahidean Dorin
- Corpodean Dorel
- Filip Dragos Mihai
- Koble Ladislau Levente
- Peter Arpad
- Sarbu Lidia Ancuta
- Varo Grigore Lucian

In perioada 09.09.2022 - 31.12.2022

- Corpodean Dorel
- Filip Dragos Mihai
- Koble Ladislau Levente
- Peter Arpad
- Sarbu Lidia Ancuta
- Varo Grigore Lucian

In exercitiul financiar 2022, societatea a avut un numar mediu 122 salariatii.

Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile si indemnizatiile, in anul 2022 sunt in suma de 8.371.432 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 404.580 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2022.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO -FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente 19.803.955

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{19.803.955}{2.583.379} = 7,67$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri 18.918.053

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{18.918.053}{2.583.379} = 7,32$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente . Lichiditatea este in crestere fata de anul 2021, cand a avut valoarea de 5,87, respectiv 5, 80.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare Capital imprum. 2.398.492

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{2.398.492}{29.108.303} * 100 = 8,24\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor Profit inaintea platii
 Dobanzii si a imp.prf. 14.783.627

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{14.783.627}{276.781} = 53,41 \text{ ori}$$

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{1.805.543}{448.958} = 4,02$$

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$VRDC = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{452.133}{34.060.610} * 365 = 4,85$$

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

Acest indicator are un nivel 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

$$\text{VRCF} = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{486.883}{14.422.064} * 365 = 12,32$$

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

$$\text{VRIM} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{34.060.610}{13.320.124} = 2,56$$

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

e) Viteza de rotatie a activelor totale

$$\text{VRAT} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{34.060.610}{33.385.859} = 1,02$$

Valoarea indicatorului a crescut fata de anul precedent, de la 0,88 la 1,02, datorita cresterii semnificative a cifrei de afaceri.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{14.506.846}{34.060.610} * 100 = 42,59 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{12.599.378}{34.060.610} * 100 = 36,99 \%$$

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2021, cand valorile acestor indicatori au fost 28,02 %, respectiv 23,87 %.

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) Situatiya financiara se refera la perioada 01.01.2022 – 31.12.2022 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2022 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 31.12.2022.
- d) Profitul impozabil la 31.12.2022, conform Declaratiei de impozit pe profit a fost in suma de 15.270.658 lei, iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 14.506.846 lei. Societatea a aplicat impozitul specific pentru activitatea desfasurata la Hotelul Potaissa si Strandul Durgau.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.

Rezultatul activitatii de exploatare este +14.188.870 lei , iar rezultatul activitatii financiare este +317.976 lei.

- e) Cifra de afaceri neta este in suma de 34.060.610 lei.
- f) Profitul net contabil este in suma de 12.599.378 lei.
- g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

DIRECTOR GENERAL,

DUMA ADA CRISTINA



SEF SERVICIU FINANCIAR CONTABIL,

HANC ADRIANA



SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2022

- 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	46.539	-	-	-	-	46.539
Rezerve legale	21.500	-	-	-	-	21.500
Rezerve statutare sau contractuale	-	-	-	-	-	-
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	-	-	-	-	-	-
Alte rezerve	13.372.039	3.001.384	-	-	-	16.373.423
Actiuni proprii	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	-	5.595.986	-	5.595.986	-	-
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data IAS mai putin IAS 29	-	-	-	-	-	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	406.784	-	-	450.117	-	-43.333
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	3.296	-	-	-	-	3.296
Rezultatul exercitiului financiar	5.595.986	12.599.378	-	5.595.986	-	12.599.378
Repartizarea profitului	-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii	19.553.644	21.196.748	-	11.642.089	-	29.108.303

Director General ,

Duma Ada Cristina

Semnatura

Stampila unitatii

Intocmit,

Hanc Adriana

Sef Serviciu Financiar Contabilitate

Semnatura

SALINA TURDA SA

- lei -		
Denumirea elementului	Exercițiul financiar	
	2021	2022
A	1	2
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Încasări de la clienți	23,179,046	39,308,105
Plăți către furnizori și angajați	12,972,700	22,137,352
Alte plăți	1,070,019	2,323,549
Dobânzi plătite	228,116	276,781
Impozit pe profit plătit	1,196,878	1,875,619
Numerar net din activități de exploatare	7,711,333	12,694,804
Fluxuri de numerar din activități de investiție:		
Plăți pentru achiziționarea de acțiuni	0	0
Plăți pentru achiziționarea de imobilizări corporale	1,104,852	1,932,304
Încasări din vânzarea de imobilizări corporale	28,739	0
Dobânzi încasate	123,271	597,552
Dividende încasate	0	0
Numerar net din activități de investiție	-952,842	-1,334,752
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări din emisiunea de acțiuni	0	0
Încasări din împrumuturi pe termen lung+SCURT	0	0
Rambursare credit de investiții	1,016,179	2,936,445
Plata datorțiilor aferente leasing-ului financiar	0	0
Dividende plătite	74,791	3,001,386
Numerar net din activități de finanțare	-1,090,970	-5,937,831
Creșterea netă a numerarului și echivalențelor de numerar	5,667,521	5,422,221
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	7,086,309	12,753,830
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	12,753,830	18,176,051

Director General,
Duma  ADRIANA

Intocmit,
Hanc Adriana

HOTĂRÂREA nr. 40 din 17.05.2023

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

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

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din data de 17.05.2023, ora 13:00, la Hotel Potaisa Turda, str. Republicii, nr. 6, jud. Cluj, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aprobă execuția bugetară a societății Salina Turda S.A, la data de 31.12.2022, conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dragoș Mihai Filip



Anexa 1

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

EXECUTIE BUGET DE VENITURI ȘI CHELTUIELI- 31.12.2022

- mij lei -

		INDICATORI				Nr. rd.	BVC aprobat AN 2022	BVC realizat AN 2022	%
0	1	2		3	4	5	6 = 5/4		
I.		VENITURI TOTALE (rd. 1 = rd. 2 + rd. 5)		1	33589	34689	103.27		
	1	Venituri totale din exploatare, din care:		2	33030	34091	103.21		
		a)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3					
		b)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	98	100	102.04		
	2	Venituri financiare		5	559	598	106.98		
II		CHELTUIELI TOTALE (rd. 6 = rd. 7 + rd. 19)		6	23445	20182	86.08		
	1	Cheltuieli de exploatare, (rd.7=rd.8+rd.9+rd.10+rd.18),din care:		7	23144	19902	85.99		
		A.	cheltuieli cu bunuri și servicii	8	8527	7668	89.93		
		B.	cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate	9	594	574	96.63		
		C.	cheltuieli cu personalul, (rd.10=rd.11+rd.14+rd.16+rd.17),din care:	10	10822	8775	81.08		
			C0 Cheltuieli de natură salarială(rd.11=rd. 12 + rd. 13)	11	10176	8202	80.60		
			C1 ch. cu salariile	12	8837	7123	80.60		

6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la rd. 27,28,29,30,31(Rd.32=Rd.26-(rd.27 la Rd.31) >=0	32	8276	12388	149.69
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	33			
8	Minimum 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende convenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	34	4138	6194	149.69
	a) - dividende convenite bugetului de stat	35	0	0	
	b) - dividende convenite bugetului local	36	4138	6194	149.69
	c) - dividende convenite altor acționari	37	0	0	
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd. 33 - Rd. 34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38	4138	6194	149.69
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39			
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40			
	a) cheltuieli materiale	41			
	b) cheltuieli cu salariile	42			
	c) cheltuieli privind prestările de servicii	43			
	d) cheltuieli cu reclama și publicitate	44			
	e) alte cheltuieli	45			
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	12649	12615	99.73
1	Alocații de la buget	47			

		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48			
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	12649	4560	36.05
X		DATE DE FUNDAMENTARE				
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	156	139	89.10
	2	Nr. mediu de salariați total	51	136	122	89.71
	3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	52			
	4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, recalcultat cf/Legii anuale a bugetului de stat **	53	6235	5602	89.85
	5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd. 2/Rd. 51)	54	6041	5442	90.08
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu, recalculata cf/Legii anuale a bugetului de stat	55	242.87	279.43	115.06
	7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56			
	8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57=Rd.6/Rd.1)x1000	57	698.00	581.80	83.35
	9	Plăți restante	58	0	0	0.00
	10	Creanțe restante	59	452	373	82.52

Conducatorul unității
DUMA ADA CRISTINA

Sef Serv.Financiar-Contabil,
HANC ADRIANA

Execuție BVC -31.12.2022

- mii lei -

0	1	INDICATORI	Nr. rd.			%
				BVC Aprobat AN 2022	BVC REALIZAT AN 2022	
						7 = 6/5*100
				4	5	6
I.		VENITURI TOTALE (rd. 2 + rd. 22)	1	33589	34689	103.27
	1	Venituri totale din exploatare (rd. 3 + rd. 8 + rd. 9 + rd. 12 + rd. 13 + rd. 14), din care:	2	33030	34091	103.21
		a) din producția vândută (rd. 4 + rd. 5 + rd. 6 + rd. 7), din care:	3	29573	30530	103.24
		a1) din vânzarea produselor	4	1330	1393	104.74
		a2) din servicii prestate	5	27368	28305	103.42
		a3) din redevențe și chirii	6	875	832	95.09
		a4) alte venituri	7			
		b) din vânzarea mărfurilor	8	3338	3431	102.79
		c) din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (rd. 10 + rd. 11), dc:	9	98	100	102.04
		c1) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10	98	100	102.04
		c2) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11			
		d) din producția de imobilizări	12			
		e) venituri aferente costului producției în curs de execuție	13			
		f) alte venituri din exploatare (rd. 15 + rd. 16 + rd. 19 + rd. 20 + rd. 21), dc:	14	21	30	
		f1) din amenzi și penalități	15	16	25	
		f2) din vânzarea activelor și alte operații de capital (rd. 18 + rd. 19), din care:	16		0	
		- active corporale	17		0	
		- active necorporale	18			
		f3) din subvenții pentru investiții	19			
		f4) din valorificarea certificatelor CO2	20			
		f5) alte venituri	21	5	5	

2		Venituri financiare (rd. 23 + rd. 24 + rd. 25 + rd. 26 + rd. 27), din care:	22	559	598	106.98
	a)	din imobilizări financiare	23			
	b)	din investiții financiare	24			
	c)	din diferențe de curs	25		1	
	d)	din dobânzi	26	559	597	106.80
	e)	alte venituri financiare	27			
II	CHELTUIELI TOTALE (rd. 29 + rd. 130)		28	23445	20182	86.08
III	1	Cheltuieli de exploatare (rd. 30 + rd. 78 + rd. 85 + rd. 113, din care:	29	23144	19902	85.99
	A.	Cheltuieli cu bunuri și servicii (rd. 31 + rd. 39 + rd. 45), din care:	30	8527	7668	89.93
	A1	Cheltuieli privind stocurile (rd. 32 + rd. 33 + rd. 36 + rd. 37 + rd. 38), din care:	31	5370	4973	92.61
	a)	cheltuieli cu materiile prime	32	594	639	107.58
	b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	33	671	674	100.45
	b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	34	102	69	67.65
	b2)	cheltuieli cu combustibilii	35	42	36	85.71
	c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	36	296	206	69.59
	d)	cheltuieli privind energia și apa	37	2068	1644	79.50
	e)	cheltuieli privind mărfurile	38	1741	1810	103.96
	A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (rd. 40 + rd. 41 + rd. 44), din care:	39	1069	866	81.01
	a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	40	972	774	79.63
	b)	cheltuieli privind chirile (rd. 42 + rd. 43) din care:	41	31	26	83.87
	b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	42	31	26	83.87
	b2)	- către operatori cu capital privat	43	0	0	
	c)	prime de asigurare	44	66	66	100.00
	A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (rd. 46 + rd. 47 + rd. 49 + rd. 56 + rd. 61 + rd. 62 + rd. 66 + rd. 67 + rd. 68 + rd. 77), din care:	45	2088	1829	87.60
	a)	cheltuieli cu colaboratorii	46	0	0	
	b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	47	112	96	85.71
	b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	48	112	96	85.71
	c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (rd. 51 + rd. 53), din care:	49	494	363	73.48
	c1)	cheltuieli de protocol, din care:	50	74	49	66.22
		- tichete cadou potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	51			
	c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	52	420	314	74.76

		- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	53			
		- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare	54			
		- ch.de promovare a produselor	55	420	314	74.76
d)		Ch. cu sponsorizarea, potrivit O.U.G. nr. 2/2015 (rd. 57 + rd. 58 + rd. 60), din care:	56			
				170	170	100.00
	d1)	ch.de sponsorizare în domeniul medical și sanatate	57			
				68	68	100.00
	d2)	ch. de sponsorizare în domeniile educație, învățământ, social și sport, din care:	58			
				74	74	100.00
		- pentru cluburile sportive	59	0	0	
	d3)	ch. de sponsorizare pentru alte acțiuni și activități	60			
				28	28	100.00
e)		cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	61			
				3	3	
f)		cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	62			
				153	95	62.09
		- cheltuieli cu diurna (rd. 64 + rd. 65, din care	63			
				28	9	32.14
		-interna	64	2	0	0.00
		-externa	65	28	9	
g)		cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	66			
				65	63	96.92
h)		cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	67			
				92	78	84.78
i)		alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, din care:	68			
				992	961	96.88
	i1)	cheltuieli de asigurare și pază	69			
				230	230	100.00
	i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	70			
				48	39	81.25
	i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	71			
				54	48	88.89
	i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	72			
				10	0	0.00
		-aferețe bunurilor de natura domeniului public	73			
	i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	74			
	i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. Ordonanței de urgență a Guvernului nr. 109/2011	75			
				35	0	0.00

	i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	76			
	j)	alte cheltuieli	77	7	0	
	B	Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (rd. 79 + rd. 80 + rd. 81 + rd. 82 + rd. 83 + rd. 84), din care:	78			
				594	574	96.63
	a)	ch. cu taxa pt.activitatea de exploatare a resurselor minerale	79			
	b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	80			
	c)	ch. cu taxa de licență	81			
	d)	ch. cu taxa de autorizare	82	0	0	
	e)	ch. cu taxa de mediu	83			
	f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	84			
				594	574	96.63
	C.	Cheltuieli cu personalul (rd. 86 + rd. 99 + rd. 103 + rd. 112), din care:	85			
				10822	8775	81.09
	C0	Cheltuieli de natură salarială (rd. 87 + rd. 91)	86			
				10176	8202	80.60
	C1	Cheltuieli cu salariile (rd.88 + rd. 89 + rd. 90), din care:	87			
				8837	7123	80.60
	a)	salarii de bază	88	7289	6034	82.78
	b)	sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	89			
				1548	1089	70.35
	c)	alte bonificații (conform CCM)	90			
	C2	Bonusuri (rd. 92 + rd. 95 + rd. 96 + rd. 97 + rd. 98), din care:	91			
				1339	1079	80.58
	a)	cheltuieli sociale prevăzute la art. 25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal*), cu modificările și completările ulterioare, din care:	92			
				317	235	74.13
		- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	93			
		- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările ulterioare;	94			
	b)	tichete de masă;	95	822	690	83.94
	c)	vouchere de vacanță;	96	200	154	77.00
	d)	ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	97			
	e)	alte cheltuieli conform CCM.	98			
	C3	Alte cheltuieli cu personalul (rd. 100 + rd. 101 + rd. 102), din care:	99			
				41	40	97.56
	a)	ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	100			
				0	0	

	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	101	41	40	97.56
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	102			
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (rd. 104 + rd. 107 + rd. 110 + rd. 111), din care:	103	396	364	91.92
	a) pentru directori/directorat	104	161	159	98.76
	-componenta fixă	105	161	159	98.76
	-componenta variabilă	106			
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere, din care:	107	235	205	87.23
	-componenta fixă	108	235	205	87.23
	-componenta variabilă	109			
	c) pentru cenzori	110			
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	111			
C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	112	209	169	80.99
D.	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 114 + rd. 117 + rd. 118 + rd. 119 + rd. 120 + rd. 121), din care:	113	3201	2885	90.13
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (rd. 115 + rd. 116), din care:	114	19	13	68.42
	- către bugetul general consolidat	115	18	13	72.22
	- către alți creditori	116	1	0	
	b) cheltuieli privind activele imobilizate	117			
	c) cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118			
	d) alte cheltuieli	119	2039	2041	100.10
	e) ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	948	914	96.41
	f) ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (rd. 122-rd. 125), din care:	121	195	-83	
	f1) cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	200	104	
	f1.1) -provizioane privind participarea la profit a salariaților	123			
	f1.2) - provizioane în legătura cu contractul de mandat	124			

	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare , din care:	125			
				5	187	
	f2.1)	din anularea provizioanelor (rd. 127 + rd. 128 + rd. 129), din care:	126			
		- din participarea salariaților la profit	127	5	187	
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	128	0	0	
		- venituri din alte provizioane	129	5	187	
2		Cheltuieli financiare (rd. 131 + rd. 134+ rd. 137), din care:	130			
				301	280	93.02
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131			
				297	277	93.27
	a1)	aferele creditelor pentru investiții	132	297	277	93.27
	a2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	133			
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134			
				4	3	
	b1)	aferele creditelor pentru investiții	135			
	b2)	aferele creditelor pentru activitatea curentă	136			
	c)	alte cheltuieli financiare	137			
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd. 1-rd. 28)	138			
				10144	14507	143.01
		venituri neimpozabile	139		162	
		cheltuieli nedeductibile fiscal	140	392	320	
IV		IMPOZIT PE PROFIT	141	1868	1907	
V		DATE DE FUNDAMENTARE				
1		Venituri totale din exploatare , din care : (rd. 2)	142	33030	34091	103.21
	a)	Venituri din subventii si transferuri	143			
	b)	Alte venituri care nu se iau in calcul la determinarea productivitatii muncii , cf.Legii anuale a bugetului de stat	144			
2		Cheltuieli totale din exploatare , din care : (rd. 29)	145	23144	19902	85.99
	a)	Alte cheltuieli din exploatare care nu se iau in calcul la determinarea rezultatului brut realizat in anul precedent, cf.Legii anuale a bugetului de stat	146			
3		Cheltuieli de natură salarială (rd. 86), din care :**)	147			
				10176	8202	80.60
	a)		147a			
	b)		147b			
	c)		147c			
4		Nr. de personal prognozat la finele anului	148	156	139	89.10
5		Nr. mediu de salariați	149	136	122	89.71

6	a)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147/rd. 149/12*1000	150	6235	5602	
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială [(rd. 147 - rd.92* - rd.97)/rd. 149]/12*1000	151	6041	5442	
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana)determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala ,recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat	152	6041	5442	
7	a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (rd. 2/rd. 149)	153	242.87	279.43	
	b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu ,recalculata cf.Legii anuale a bugetului de stat	154			
	c)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană) W = QPF/rd. 149	155	x	x	
	c1)	Elemente de calcul a productivitatii muncii in unități fizice, din care	156	x	x	
		- cantitatea de produse finite (QPF)	157	x	x	
		- pret mediu (p)	158	x	x	
		- valoare = QPF x p	159	x	x	
		pondere in venituri totale de exploatare = rd. 157/rd. 2	160	x	x	
8		Plăți restante	161			
9		Creanțe restante, din care:	162	452	373	82.52
		- de la operatori cu capital integral/majoritar de stat	163			
		- de la operatori cu capital privat	164	452	373	82.52
		- de la bugetul de stat	165			
		- de la bugetul local	166			
		- de la alte entitati	167			
10		Credite pentru finanțarea activității curente (soldul rămas de rambursat)	168			
11		Redistribuire/distribuire totale cf.OUG nr.29/2017, din care :	169			
		alte rezerve	170			
		rezultatul reportat	171			

Conducatorul unitatii ,

DUMA ADA CRISTINA



Sef Serv.Financiar-Contabil ,

HANC ADRIANA



	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
2	Investiții noi, din care:	770	0				
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	770	0				
	Construcție toalete exterioare pentru turisti	280	0				
	Construcții modulare	490	0				
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:						
	- (denumire obiectiv)						
	- (denumire obiectiv)						
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:	5,510	1,054				
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:	145	112				
	Modernizare Pavilion Salinelor	30	0				
	Reabilitare Stație pompare apa uzata Hotel-Centru SPA	78	75				
	Centru SPA	37	37				
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:	5365	942				
	Conservare Salina -stopare Infiltratii	900	415				
	Consolidare Mina Iosif	920	411				
	Reabilitare Strand Durgau	0	0				
	Reabilitare stație pompare- Mina Ghizela	0	0				
	Inlocuire lift mic Mina Rudolf	0	0				
	Reabilitare sistem alarmare antincendiu	195	0				

	Modernizare Pavilion Salina-Aleea Durgaului		720	0	
	Amenajare parcare Salina -Aleea Durgaului		1749	0	
	Panou multifunctional parcare Salina-Aleea Durgaului		296	6	
	Sistem iluminat electric salina		350	0	
	Modernizare Salina -Amenajare Mina Iosif		235	110	
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:				
	- (denumire obiectiv)				
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		3,346	570	
	Alte dotari pt.toate punctele de lucru ale societatii		671	570	
	Echipamente+soft pentru automatizare		1510	0	
	Autoturism electric		165	0	
	Panouri fotovoltaice		1000	0	
5	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		3,023	2,936	
	a) - interne		3,023	2,936	
	b)- externe		0	0	

Nota : Valoarea investitiilor este fara TVA

Conducatorul unitatii ,
DUMA ADA CRISTINA

Conducatorul Comp.Financiar Contabil,
HANC ADRIANA



HOTĂRÂREA nr. 41 din 17.05.2023

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

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

Consiliul de Administrație al societății SALINA TURDA S.A., întrunit în ședința din data de 17.05.2023, ora 13:00, la Hotel Potaissa Turda, str. Republicii, nr. 6, jud. Cluj, în conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice,

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se avizează Raportul de activitate și descărcarea de gestiune al administratorilor societății Salina Turda S.A., și al directorului general pentru exercițiul financiar 2022.

SOCIETATEA SALINA TURDA S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dragoș Mihai Filip



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

Raportul Administratorilor

Societatea SALINA TURDA SA, cu sediul in Turda , Aleea Durgaului nr.7, inregistrata la Registrul Comertului Cluj sub nr. J12/1992/2009, cod unic de inregistrare RO 26128977, are ca obiect principal de activitate "Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic"-cod CAEN 9103

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2022 să înregistreze o cifră de afaceri in suma de 34.060.610 lei, un profit net in suma de 12.599.378 lei și un număr de 139 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2023.

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

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2022, la care face referire prezentul raport, au fost întocmite având la bază principiul continuității activității și că posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate.

I. Principalele posturi bilantiere la 31.12.2022 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2021	31.12.2022
1	ACTIVE IMOBILIZATE	12.797.637	13.507.343
2	ACTIVE CIRCULANTE	13.446.326	19.689.595
3	CHELTUIELI IN AVANS	258.578	188.921
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	2.310.153	2.583.379
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	4.318.759	1.370.567
6	PROVIZIOANE	319.985	323.610
7	CAPITALURI PROPRII	19.553.644	29.108.303

Activul total al societății, la 31.12.2022, este in sumă totală de **33.385.859 lei** si are urmatoare componenta:

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **13.507.343 lei** ,reprezintă 40,48 %, din activul total , având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 186.719 lei
- Imobilizari corporale, din care : 13.320.124 lei
 - terenuri si constructii 10.539.096 lei
 - instal.tehn.si masini 765.475 lei
 - alte instal.,utilaje si mobilier 829.870 lei
 - imobilizari corporale in curs 1.185.683 lei
- Imobilizări financiare: 500 lei

Imobilizarile financiare reprezinta participarea societatii Salina Turda SA, la Asociatia Clustherm Transylvania.

In cursul anului 2022 nu s-au casat mijloace fixe.

2) Activele circulante, în sumă totala de **19.689.595 lei**, reprezintă 58,98 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 885.902 lei
- Creanțe nete: 627.642 lei
- Disponibilități bănești: 18.176.051 lei

Stocurile înregistrate , in suma totala de **885.902 lei** , sunt alcatuite din :

- materii prime ,mat.consum.,ambalaje : 74.728 lei
- stocuri de marfă : 807.826 lei
- avansuri pentru cumparare de stocuri : 3.348 lei

Creantele in suma bruta au valoarea de **1.694.299 lei** si se compun din :

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2022
0	1
Total, din care :	1.141.841
Furnizori debitori	6.001
Cienti	422.119
Alte creante in legatura cu personalul	330
Alte creante sociale-concedii medicale	211.229
Impozit pe profit	230.819
Alte creante in legatura cu bugetul de stat (TVA)	62.422
TVA neexigibil la achizitii	13.416
Debitori diversi	6.584
Chelt.inreg.in avans	188.921

Creantele nete sunt in suma de 627.642 lei, deoarece s-au inregistrat ajustari - deprecieri creante-clienti in suma de 321.931 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.347 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 188.921 lei.

Disponibilitatile banesti, in suma totala de **18.176.051 lei**, se compun din:

- depozite bancare	16.500.000 lei
- conturi curente la banci	1.147.428 lei
- sume in curs de decontare	341.286 lei
- casa	172.080 lei
- alte valori	15.257 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor, pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2022-31.12.2022 , societatea a incasat **dobanzi in suma totala de 597.552 lei**.

3) Cheltuieli in avans in suma de **188.921 lei**

Pasivul total al societății la 31.12.2022 , in suma de **33.365.283 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	2.583.379 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	1.370.567 lei
➤ Provizioane de risc :	323.610 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	46.539 lei
➤ Rezerve :	16.394.923 lei
➤ Rezultat reportat :	- 40.037 lei
➤ Profit 2022 :	12.599.378 lei

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

DATORII	Sold 31.12.2021
TOTAL, din care:	2.583.379
Credit bancar - CEC Bank	1.027.925
Dobanda credit CEC Bank	19.039
Furnizori	583.527
Cienti creditor	6.674
Drepturi de personal	241.691
Retineri (popriri+garantii gestionari)	401.507
Contributii la buget asigurari sociale	222.681
Buget de stat	64.042
Buget local	2.475

Fonduri speciale	8.109
Creditori diversi	5.709

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : 1.370.567 lei
Total : 1.370.567 lei

Datoriile cu scadenta peste un an, in suma de 1.370.567 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contractat de la CEC Bank, pentru investitia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa”, avand scadenta finala in 28.03.2025.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2021	31.12.2022	
1	CIFRA DE AFACERI	23.442.434	34.060.610	10.618.176
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	147.137	30.697	-116.440
	Total venituri din exploatare	23.589.571	34.091.307	10.501.736
3	VENITURI FINANCIARE	123.782	598.088	474.306
	Venituri totale	23.713.353	34.689.395	10.976.042
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	16.915.758	19.902.437	2.986.679
5	CHELTUIELI FINANCIARE	228.566	280.112	51.546
	Cheltuieli totale	17.144.324	20.182.549	3.038.225
6	PROFIT BRUT	6.569.029	14.506.846	7.937.817
7	IMPOZIT PE PROFIT	973.026	1.901.284	928.258
8	IMPOZIT SPECIFIC	17	6.184	6.167
9	PROFIT NET	5.595.986	12.599.378	7.003.392

A) In anul 2022, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 34.060.610 lei, mai mare cu suma de 10.618.176 lei decat in anul 2021 lei, inregistrand o crestere cu 45,29% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2021.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2022, in suma de **34.091.307 lei** , sunt mai mari decat in anul 2021, cu suma de 10.501.736 lei si au urmatoarea structura :

1. Venituri din servicii turism	:	28.305.243 lei
-Salina	:	25.047.896 lei
-Bazin	:	186.562 lei
-Centru SPA	:	1.062.526 lei
-Strand Durgau	:	415.581 lei
-Hotel Potaissa	:	1.592.678 lei
2. Venituri din parcare si alte act.:		831.689 lei
-Salina	:	729.549 lei
-Bazin	:	94.475 lei
-Hotel Potaissa	:	7.665 lei
3. Venituri din vanz. marfuri	:	3.430.798 lei
-Salina	:	3.036.778 lei
-Bazin	:	143 lei
-Centru SPA	:	81.279 lei
-Strand Durgau	:	111.796 lei
-Hotel Potaissa	:	200.802 lei
4. Venituri din alimentatie publica	:	1.393.192 lei
-Salina	:	67.301 lei
-Bazin	:	-
-Centru SPA	:	-
-Strand Durgau	:	103.763 lei
-Hotel Potaissa	:	1.222.128 lei
5. Venituri din subventii(Horeca)	:	99.688 lei
6. Alte venituri din exploatare	:	30.697 lei

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte puncte de lucru, precum si datorita majorarii tarifelor de intrare la Bazinul de inot didactic, incepand cu 18.05.2021, precum si la Salina si Complex Balnear Potaissa, incepand cu data de 15.06.2021.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2022, comparativ cu anul 2021, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2021	397.853	267.776	25.962	6,52%
2022	527.653	354.466	90.968	17,24%
% 2022/2021	132,63%	132,37%	350,39%	

Practic numarul total de turisti in anul 2022, a crescut cu 32,63% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2021.

Mentionam ca in anul 2022 s-a renuntat la inchirierea casutelor din parcare Salinei, unde chirasii vindeau in special suveniruri, veniturile din chirii in anul 2021 fiind in suma de 497.347 lei. Acest fapt a contribuit la cresterea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor, cu suma de 1.997.651 lei in anul 2022 fata de anul 2021 si implicit a cheltuielilor din vanzarea marfurilor cu suma de 962.903 lei.

In cursul anului 2022, societatea a primit subventii pentru activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 99.688 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 83,11 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 10,07% , veniturile din taxa parcare si alte act. 2,44 % , venituri din alimentatia publica 4,09% si venituri din subventii+alte venituri 0,29%.

B) In cursul anului 2022, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **19.902.437 lei** , mai mari decat in anul 2021 cu suma de 2.986.679 lei, adica 17,66%, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 7.497.842 lei

- cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 4.973.426 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) 2.524.416 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 574.124 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 8.776.012 lei

- cheltuieli cu salariile 7.527.394 lei
- bonusuri (tichete de masa) 844.038 lei
- cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 404.580 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 2.224.158 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 914.079 lei

Ajustari privind activele circulante : -87.403 lei

Ajustari privind provizioanele : 3.625 lei

Profit din exploatare : 14.188.870 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 44,10 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 37,67%,alte cheltuieli 11,18%, amortizare si ajustari 4,17% si impozite si taxe 2,88%.

Prin urmare, la data de 31.12.2022, societatea a înregistrat un profit din exploatare in suma de 14.188.870 lei, in crestere semnificativa fata de anul 2021,cand profitul din exploatare a fost in suma de 6.673.813,rezultand o crestere in suma de 7.515.057 lei, adica, 212,61%.

B) Venituri financiare : 598.088 lei

Cheltuieli financiare : 280.112 lei

Rezultat financiar : +317.976 lei

Veniturile financiare înregistrate in anul 2022 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună , 3 , 4 si 5 luni , overnight , precum si diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile aferente creditului de investitii si diferente de curs valutar.Acestea au înregistrat o crestere fata de anul 2021, datorita cresterii ROBOR-ului la 1 luna , in functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii. Suma totala rambursata din creditul de investitii, in cursul anului 2022 este de 2.936.445 lei.

Soldul creditului de investitii la data de 31.12.2022 este in suma de 2.398.492 lei.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2022 , Societatea Salina Turda S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanța de verificare:

- Bugetul asig.sociale 222.681 lei
- Bugetul de stat 64.042 lei
- Bugetul local 2.475 lei
- Fonduri speciale..... 8.109 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiar

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICI -FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\text{ILC} = \frac{\text{Active curente} \quad 19.803.955}{\text{Datorii curente} \quad 2.583.379} = 7,67$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\text{ILI} = \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 18.918.053}{\text{Datorii curente} \quad 2.583.379} = 7,32$$

Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente. Lichiditatea este în creștere față de anul 2021, când a avut valoarea de 5,87, respectiv 5,80.

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

$$\text{IGP} = \frac{\text{Capital împrum.} \quad 2.398.492}{\text{Capital propriu} \quad 29.108.303} * 100 = 8,24\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$\text{IAD} = \frac{\text{Profit înaintea plății dobanzii și a imp.profit.} \quad 14.783.627}{\text{Cheltuieli cu dobânda} \quad 276.781} = 53,41 \text{ ori}$$

3. Indicatorii de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut} \quad 14.506.846}{\text{Cifra de afaceri} \quad 34.060.610} * 100 = 42,59 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net} \quad 12.599.378}{\text{Cifra de afaceri} \quad 34.060.610} * 100 = 36,99 \%$$

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2021, cand valorile acestor indicatori au fost 28,02 %, respectiv 23,87 %.

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$RCA = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}} * 100 = \frac{12.599.378}{29.108.303} * 100 = 43,28\%$$

d) Solvabilitatea

$$S = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{29.108.303}{33.385.859} * 100 = 87,19\%$$

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 si 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 31.12.2022 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 2.398.492 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

Acest lucru se explica prin faptul ca riscul de lichiditate si riscul de cash-flow este gestionat prin urmarirea continua a incasarilor si platilor conform contractelor si programarea fluxurilor de trezorerie.

Datorita numarului foarte mare de clienti , nu exista dependenta comerciala de un anumit client.Cresterea numarului de clienti este monitorizata de conducerea executiva a societatii si este determinata in special de activitatea compartimentului de marketing.

Tinand cont de faptul ca, in general , incasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestarii serviciilor ,iar operatiunile de plati sunt strict

supravegheate de conducerea executiva a societatii, putem aprecia ca riscul de cash-flow este scazut.

Societatea este supusa urmatoarelor riscuri financiare:

Riscul ratei dobanzii. Societatea are expunere pe riscul de fluctuatie a dobanzilor deoarece are un credit de investitii contractat la CEC Bank.

Riscul variatiilor de curs valutar. Societatea nu inregistreaza venituri in alta moneda decat moneda functionala (RON). Prin urmare , veniturile nu sunt expuse fluctuatiei cursului de schimb RON vs EUR.

Riscul de credit comercial . In general , societatea incaseaza contravaloarea serviciilor prestate , la momentul prestarii serviciilor. In cazul veniturilor incasate la termen , conform contractelor incheiate , creantele sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a societatii la riscul unor creante neincasabile.

Pe baza raportului prezentat, a situatiilor financiare si a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor Societatii Salina Turda SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative , situația activelor imobilizate , a amortizarii activelor imobilizate si situatia ajustarilor pentru depreciere , la 31.12.2022, precum si **repartizarea profitului net aferent anului 2022** , dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2022	12.599.378
-Rezerva legala	0
-Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege	171.917
-Acoperire pierderi contabile din anii precedenti	40.037
-Alte repartizari prevazute de lege	0
-Participarea salariatilor la profit	0
-Minim 50% varsaminte la bugetul local	6.193.712
-alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare)	6.193.712

La repartizarea profitului net s-a tinut cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, care prevede ca profitul contabil ramas dupa deducerea impozitului pe profit, se repartizeaza la alte rezerve reprezentand facilitati fiscale, la acoperirea pierderilor contabile din anii precedenti ,iar diferenta se repartizeaza minimum 50% ca dividende. Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la lit. a)-f) alin.1 din art.1 din OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare.

Mentionam ca pierderea contabila din anii precedenti a rezultat in urma inregistrarii in contul 1174-rezultat reportat, a cheltuielilor aferente anilor precedenti, in baza unor Hotarari Judecatoresti definitive.

Presedinte

Consiliul de Administratie

Filip Dragos



Salina Turda SA

Raport privind situația economico-financiară a Societății SALINA TURDA SA la data de 31.12.2022

In anul 2022, societatea SALINA TURDA SA si-a desfasurat activitatea in 5 centre de profit, dupa cum urmeaza :

- Salina Turda , 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.
- Strandul Durgau , Aleea Durgaului nr.4, care a functionat in perioada 01.07.2022- 08.09.2022, avand activitate sezoniera , in perioada de vara.

Structura contului de profit și pierdere la 31.12.2022, fata de 31.12.2021 si respectiv 31.12.2019 , este urmatoarea :

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON			Evoluție	
		31.12.2019	31.12.2021	31.12.2022	2022/2019 %	2022/2021 %
1	CIFRA DE AFACERI	26,731,910	23,442,434	34,060,610	127.42	145.29
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	189,581	147,137	30,697	16.19	20.86
3	TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	26,921,491	23,589,571	34,091,307	126.63	144.52
4	VENITURI FINANCIARE	201,295	123,782	598,088	297.12	483.18
5	Venituri totale	27,122,786	23,713,353	34,689,395	127.90	146.29
6	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	16,939,830	16,915,758	19,902,437	117.49	117.66
7	CHELTUIELI FINANCIARE	421,197	228,566	280,112	66.50	122.55
8	Cheltuieli totale	17,361,027	17,144,324	20,182,549	116.25	117.72
9	Rezultat brut	9,761,759	6,569,029	14,506,846	148.61	220.84
10	Impozit pe profit+specific	1,646,210	973,043	1,907,468	115.87	196.03
11	Rezultat net	8,115,549	5,595,986	12,599,378	155.25	225.15

A) Activitatea de exploatare

A) In anul 2022, societatea a inregistrat o cifra de afaceri neta in suma totala de 34.060.610 lei, mai mare cu suma de 10.618.176 lei decat in anul 2021 lei, inregistrand o crestere cu 45,29% fata de cifra de afaceri aferenta anului 2021.

Veniturile din exploatare inregistrate in anul 2022, in suma de 34.091.307 lei , sunt mai mari decat in anul 2021, cu suma de 10.501.736 lei si au urmatoarea structura :

	31.12.2019	31.12.2021	31.12.2022
1. Venituri din alim.publica , dc:	672.888	827.106	1.393.192
-Salina :	18.369	5.391	67.301
- Bazin :	-	-	-
-Centru SPA :	1.742	-	-
-Strand Durgau :	76.309	23.346	103.763
-Hotel Potaissa :	576.468	798.369	1.222.128
2.Venituri din servicii turism,d.c. :	23.033.947	19.856.631	28.305.243
-Salina :	20.039.281	17.851.122	25.047.896
- Bazin :	337.413	232.328	186.562
-Centru SPA :	801.787	355.764	1.062.526
-Strand Durgau :	411.022	344.032	415.581
-Hotel Potaissa :	1.444.444	1.073.385	1.592.678
3. Venituri din inchirieri , parcare : si alte venituri	1.068.655	1.237.591	831.689
4. Venituri din vanzari marfuri, d.c. :	1.956.419	1.433.164	3.430.798
-Salina :	1.681.145	1.198.221	3.036.778
-Bazin :	6.094	5.924	143
-Centru SPA :	62.282	29.188	81.279
-Strand Durgau :	95.645	79.492	111.796
-Hotel Potaissa :	111.253	120.339	200.802
5. Alte venituri de exploatare :	189.582	147.137	30.697
6. Subventii :	-	87.942	99.688

Veniturile societatii au crescut semnificativ in anul 2022 fata de anul 2021, datorita cresterii numarului de turisti care au vizitat Salina si celelalte puncte de lucru, precum si datorita majorarii tarifelor de intrare la Bazinul de inot didactic, incepand cu 18.05.2021, precum si la Salina si Complex Balnear Potaissa, incepand cu data de 15.06.2021.

Situatia numarului de turisti care au vizitat Salina Turda in anul 2022, comparativ cu anul 2021, este urmatoarea:

An	Nr.total de turisti, din care:	Turisti romani	Turisti straini	% Turisti straini
2021	397.853	267.776	25.962	6,52%
2022	527.653	354.466	90.968	17,24%
% 2022/2021	132,63%	132,37%	350,39%	

Practic numarul total de turisti in anul 2022, a crescut cu 32,63% fata de numarul total de turisti ce au vizitat Salina Turda in anul 2021.

Mentionam ca in anul 2022 s-a renuntat la inchirierea casutelor din parcare Salinei, unde chirasii vindeau in special suveniruri, veniturile din chirii in anul 2021 fiind in suma de 497.347 lei. Acest fapt a contribuit la cresterea semnificativa a veniturilor din vanzarea marfurilor, cu suma de 1.997.651 lei in anul 2022 fata de anul 2021 si implicit a cheltuielilor din vanzarea marfurilor cu suma de 962.903 lei.

In cursul anului 2022, societatea a primit subventii pentru activitatea desfasurata la Hotelul si Restaurantul Potaissa, in suma de 99.688 lei.

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, cazare Hotel Potaissa) detin ponderea covârșitoare de 83,11 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 10,07% , veniturile din taxa parcare si alte act. 2,44 % , venituri din alimentatia publica 4,09% si venituri din subventii+alte venituri 0,29%.

Mentionam de asemenea ca veniturile din exploatare inregistrate in anul 2022, sunt mai mari cu 26,63% fata de veniturile din exploatare inregistrate in anul 2019, considerat cel mai bun an financiar din istoria Salinei Turda.

B) In cursul anului 2022, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de **19.902.437 lei** , mai mari decat in anul 2021 cu suma de 2.986.679 lei, adica 17,66%, dupa cum urmeaza :

		31.12.2019	31.12.2021	31.12.2022
-salina	:	11.364.902	11.850.000	13.019.722
-bazin	:	854.162	812.892	952.910
-centrul SPA	:	2.026.009	1.243.690	1.941.181
-strand	:	264.751	260.947	426.961
-hotel	:	2.430.006	2.748.229	3.561.664
Total		16.939.830	16.915.758	19.902.437

Cresterea cheltuielilor de exploatare, cu suma de 2.986.679 lei, fata de anul 2021, provine din cresterea cheltuielilor cu bunuri si servicii ,cum ar fi: cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile si marfuri, precum si serviciile de livrare produse de la restaurantul Potaissa, generate de cresterea veniturilor fata de anul 2021, precum si cheltuieli cu obiectele de inventar , energie si apa, intretinere si reparatii, reclama si publicitate, deplasari, alte cheltuieli executate de terti, precum si cheltuieli cu personalul, conform Contractului colectiv de munca incheiat la nivelul societatii.

Mentionam ca majorarea cheltuielilor are la baza cresterea semnificativa a preturilor pentru produse si servicii, in general, in anul 2022.

	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Rezultat din exploatare la 31.12.2021	8,519,057	-505,028	-858,174	185,923	-667,965	6,673,813
Rezultat din exploatare la 31.12.2022	15,891,904	-671,710	-797,376	204,179	-438,127	14,188,870
Evolutie rezultat din exploatare la 31.12.2022 fata de 31.12.2021	7,372,847	-166,682	60,798	18,256	229,838	7,515,057

Din datele prezentate rezulta ca la data de 31.12.2022, societatea a inregistrat un profit din exploatare in suma de 14.188.870 lei, in crestere semnificativa fata de anul 2021, cu suma de 7.515.057 lei, adica 212,61%.

De remarcat trendul crescator al numarului de turisti ce au vizitat salina, fapt ce a generat cresterea veniturilor si implicit obtinerea unui profit din exploatare foarte bun.

C) Activitatea financiara

31.12.2021	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri financiare	123,782					123,782
Cheltuieli financiare	450		140,519		87,597	228,566
Rezultat financiar	123,332	0	-140,519	0	-87,597	-104,784

31.12.2022	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri financiare	598,088					598,088
Cheltuieli financiare	3,331		170,497		106,284	280,112
Rezultat financiar	594,757	0	-170,497	0	-106,284	317,976

Evolutie Rezultat financiar la 31.12.2022 fata de 31.12.2021	471,425	0	-29,978	0	-18,687	422,760
---	---------	---	---------	---	---------	---------

Veniturile financiare inregistrate in anul 2022 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună , 3 , 4 si 5 luni , overnight , precum si diferente de curs valutar.

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile aferente creditului de investitii si diferente de curs valutar. Acestea au înregistrat o crestere fata de anul 2021, datorita cresterii ROBOR-ului la 1 luna , in functie de care variaza dobanda lunara aferenta creditului de investitii. Suma totala rambursata din creditul de investitii, in cursul anului 2022 este de 2.936.445 lei.

Soldul creditului de investitii la data de 31.12.2022 este in suma de 2.398.492 lei, fiind scadent in 28.03.2025.

Dobanda creditului este de 2,1%+ROBOR 1M. Pentru luna decembrie 2022, dobanda a fost de 2,1%+6,83%=8,93%

CONCLUZIE

Veniturile totale inregistrate de societate in anul 2022, in suma de 34.689.395 lei sunt mai mari cu 10.976.042 lei fata de anul 2021, iar cheltuielile totale inregistrate de societate la 31.12.2022, in suma de 20.182.549 lei sunt mai mari cu 3.038.225 lei fata de anul 2021.

Astfel, la data de 31.12.2022, societatea a inregistrat un profit brut in suma de 14.506.846 lei, mai mare cu 7.937.817 lei fata de profitul brut inregistrat la 31.12.2021, in suma de 6.569.029 lei.

De asemenea, analizand situatia economico-financiara a societatii Salina Turda SA la 31.12.2022 in comparatie cu anul 2019, considerat a fi cel mai bun an din istoria Salinei, mentionam ca profitul brut inregistrat la 31.12.2022, este mai mare cu 48,61% decat profitul brut inregistrat la 31.12.2019, in suma de 9.761.759 lei.

31.12.2021	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri totale	20,492,839	307,864	385,516	446,870	2,080,264	23,713,353
Cheltuieli totale	11,850,450	812,892	1,384,209	260,947	2,835,826	17,144,324
Rezultat brut	8,642,389	-505,028	-998,693	185,923	-755,562	6,569,029

31.12.2022	Salina	Bazin	Centru SPA	Strand Durgau	Hotel	Total
Venituri totale	29,509,713	281,200	1,143,805	631,140	3,123,537	34,689,395
Cheltuieli totale	13,023,052	952,910	2,111,678	426,961	3,667,948	20,182,549
Rezultat brut	16,486,661	-671,710	-967,873	204,179	-544,411	14,506,846

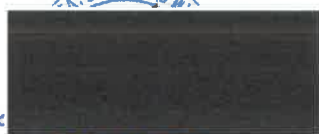
Evolutie Rezultat brut la 31.12.2022 fata de 31.12.2021	7,844,272	-166,682	30,820	18,256	211,151	7,937,817
--	-----------	----------	--------	--------	---------	-----------

In ceea ce priveste incadrarea in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2022, mentionam urmatoarele :

1. **Veniturile totale inregistrate la data de 31.12.2022, sunt in suma de 34.689 mii lei, mai mari cu 3,27 % decat veniturile prognozate a se realiza in anul 2022, la ultima rectificare bugetara, in suma de 33.589 mii lei.**
2. **Cheltuielile totale inregistrate la data de 31.12.2022, in suma de 20.182 mii lei, reprezinta 86,08% din cheltuielile totale aprobate pentru anul 2022, la ultima rectificare bugetara, in suma de 23.445 mii lei.**
3. **Profitul brut inregistrat la 31.12.2022, in suma de 14.507 mii lei, este semnificativ mai mare decat profitul brut estimat in BVC , in suma de 10.144 mii lei, realizandu-se o depasire a acestuia cu suma de 4.363 mii lei.**

Director general ,

Duma Ada Cristina



Sef Serviciu Financiar Contabil,

Hanc Adriana



**SALINA TURDA S.A.
TURDA**

**RAPORTUL
AUDITORULUI INDEPENDENT**

31 DECEMBRIE 2022

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

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

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către,

Acționarii Companiei **SALINA TURDA S.A.**

Opinie fără rezerve

Am auditat situațiile financiare ale companiei **SALINA TURDA S.A.** („Societatea”), cu sediul social în Turda, str. Aleea Durgaului, nr. 7, identificată prin cod unic de identificare 26128977, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022 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:	33.385.859 lei
2. Total capitaluri proprii:	29.108.303 lei
3. Rezultatul exercițiului financiar - Profit:	12.599.378 lei

În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Societății la data de 31 decembrie 2022, 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), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea 162/2017 („Legea”). 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 SALINA TURDA S.A., conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt

relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Aspecte 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 2022, a fost considerat ca fiind aspect cheie, acea situație care prezintă un risc crescut de erori semnificative:

→ *Recunoașterea veniturilor*

Acestea nu reprezintă toate riscurile identificate de noi.

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

Aspecte cheie ale auditului	Modul în care auditul nostru a abordat aspectul cheie
<p><i>Recunoașterea veniturilor</i></p> <p>Principalele segmente de activitate din care societatea obține venituri sunt :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ servicii turistice; ▪ inchirieri și parcare; ▪ comerț; <p>Veniturile realizate din :</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ servicii turistice reprezintă 83,11% din cifra de afaceri, în cadrul cărora ponderea semnificativă este reprezentată de veniturile generate de salină în proporție de 89.78% din totalul serviciilor turistice, urmată de serviciile hoteliere în proporție de 5.93% , centru spa în proporție de 2.36%, ștrand și bazin în proporție de 2.23%; 	<p>Procedurile noastre pentru abordarea acestui aspect cheie au inclus următoarele:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ am analizat politicile contabile cu privire la recunoașterea veniturilor pentru a determina dacă acestea sunt în conformitate cu cerințele Ordinului nr. 1802 din 29 decembrie 2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate; ▪ am solicitat și analizat o situație a tuturor locațiilor generatoare de venituri; ▪ am solicitat și analizat o listă a serviciilor prestate; ▪ am solicitat și analizat o situație a veniturilor pe cele 5 centre de profit și anume: Salina –

<ul style="list-style-type: none"> ▪ închirieri și parcare reprezintă 7.09% din cifra de afaceri; ▪ vânzarea mărfurilor reprezintă 10.07% din cifra de afaceri; ▪ alimentație publică 2.44% din cifra de afaceri. <p>Informații cu privire la recunoașterea veniturilor sunt prezentate în nota 4 "Analiza rezultatului din exploatare" și nota 6 "Principii, politici și metode contabile" din notele la situațiile financiare individuale anexate.</p> <p>Aceste venituri sunt semnificative în contextul rezultatului exercițiului financiar, motiv pentru care sunt importante pentru auditul nostru și recunoașterea lor este considerată un aspect cheie.</p>	<p>cu 3 puncte de lucru, hotelul și restaurantul, centrul spa, bazinul de înot didactic și strandul Durgău. Ponderea veniturilor turistice este realizată de salină. Principalele servicii care generează cifra de afaceri sunt: taxa de vizitare salină, taxă activități divertisment subteran, taxă acces bazin, strand, centru spa, cazare;</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ am solicitat și verificat prin eșantionare documentele care stau la baza înregistrării veniturilor în contabilitate. Încasarea contravalorii serviciilor prestate se face în mare măsură la momentul prestării acestora prin numerar sau card. ▪ am verificat corectă întocmirea a notelor contabile; ▪ am verificat dacă veniturile din prestări servicii s-au înregistrat în contabilitate la data realizării lor, conform documentelor justificative; ▪ am verificat respectarea principiului independenței exercițiului; ▪ am analizat evoluția veniturilor pe segmente de activitate; ▪ am analizat principalii indicatori economico-financiar, constatându-se valori peste cele recomandate datorate în principal încasării la momentul prestării serviciilor în numerar sau card, în special în ce privește lichiditatea curentă și lichiditatea imediată. ▪ am verificat reflectarea lor în contul de profit și pierdere și prezentarea în notele la situațiile financiare individuale anexate.
--	--

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^o, 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 nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și raportăm că:

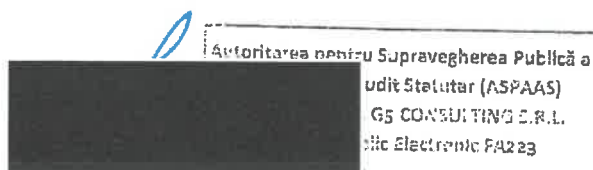
- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate.
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul 1802/2014, capitolul 7, punctele 489-492⁶;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022 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 guvernarea 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. 4268 din 15 decembrie 2022 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 guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.



Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

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

- ✓ Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- ✓ Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
- ✓ Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- ✓ Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- ✓ Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.

Comisariatul pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPA)
Audit: G5 CONSULTING S.R.L.
Public Electronic FA223

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, 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 guvernanta 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 guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

În data de 30.09.2019 am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor sa auditam situatiile financiare pentru SALINA TURDA S.A pentru exercitiile financiare pe ani 2019, 2020, 2021, 2022.

Confirmăm că:

- Opinia noastră de audit este în concordanță cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societății, pe care l-am emis în aceeași dată în care am emis și acest raport. De asemenea, în desfășurarea auditului nostru, ne-am păstrat independența față de entitatea auditată.
- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

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, 17.05.2023

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

MAN Gheorghe Alexandru, auditor financiar

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

Înscris în Registrul Public Electronic al Autorității pentru Supravegherea Publică a Activității de Audit Statutar cu numărul 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
Sediul 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)
Auditor Financiar: MAN
Regi

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