

Nota 1 Active imobilizate

| ELEMENTE DE ACTIV | Valoare bruta | | | | Deprecieri(amortizare/provizioane) | | | | Valoare neta | |
|--|--------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------------------|-----------------|----------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | Sold la 31.12.2015 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2016 | Sold la 31.12.2015 | Cresteri | Reduceri | Sold la 31.12.2016 | Sold la 31.12.2016 | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 | 5 | 6 | 7 | 8=5+6-7 | 9=4-8 | |
| Imobilizari necorporale | 654.696 | 14.893 | 0 | 669.589 | 638.715 | -152.473 | 0 | 486.242 | | |
| Total, din care: | | | | | | | | | | 183.347 |
| -imobilizari necorpor. | 654.696 | 14.893 | 0 | 669.589 | 638.715 | -152.473 | 0 | 486.242 | | 183.347 |
| -imobilizari necorporale in curs | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| -avansuri pentru imobilizari necorporale | 0 | 0 | 0 | 0 | | | 0 | | | 0 |
| Imobilizari corporale | 9.162.149 | 7.706.486 | 4.109.760 | 12.758.875 | 871.349 | -232.363 | 0 | 638.986 | | 12.119.889 |
| Total, din care: | | | | | | | | | | |
| -teren | 348.361 | 123.052 | 0 | 471.413 | 31.795 | -31.795 | 0 | 0 | | 471.413 |
| -constructii | 6.078.963 | 4.169.554 | 0 | 10.248.517 | 368.815 | -326.131 | 0 | 42.684 | | 10.205.833 |
| -instalatii tehnice si masini | 714.244 | 479.718 | 0 | 1.193.962 | 369.345 | 50.877 | 0 | 420.222 | | 773.740 |
| -alte instalatii, utilaje si mobilier | 380.439 | 222.600 | 0 | 603.039 | 101.394 | 74.686 | 0 | 176.080 | | 426.959 |
| -avansuri si imobiliz. corporale in curs | 1.640.142 | 2.711.562 | 4.109.760 | 241.944 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 241.944 |
| Imobilizari financiare-total | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| -garantii | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| Active imobilizate-total | 9.816.845 | 7.721.379 | 4.109.760 | 13.428.464 | 1.510.064 | -384.836 | 0 | 1.125.228 | | 12.303.236 |

In cursul anului 2016 , au intrat imobilizari necorporale in suma de 14.893 lei ,reprezentand softul utilizat la Hotelul Potaissa , precum si licente soft .

Valoarea totala a investitiilor in curs , la 31.12.2016 , este de 241.944 lei si cuprinde :

- Umbrare strand : 62.978 lei
- Statia de Pompe canalizare : 91.904 lei
- Sistem Control acces lift : 2.380 lei
- Macheta Crivac : 5.903 lei
- Depozit Rudolf : 1.042 lei
- Turnicheti acces Salina : 77.736 lei

Nota 2

Provizioane

| Denumire provizion | Sold la 01.01.2016 | Transferuri | | Sold la 31.12.2016 |
|-------------------------------------|--------------------|-------------|----------|--------------------|
| | | In cont | Din cont | |
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| Provizion de risc | 40.291 | 0 | 0 | 40.291 |
| Ajustari depreciere creante-clienti | 111.273 | 0 | 13.178 | 98.095 |
| Total | 151.564 | 0 | 13.178 | 138.386 |

La data de 01.01.2016 existau provizioane in sold , in suma totala de 151.564 lei , din care, in cursul anului 2016 , s-au anulat provizioane in suma de 13.178 , in urma incasarii creantei .

In anul 2016 nu s-au constituit provizioane

Nota 3
REPARTIZAREA PROFITULUI

| DESTINATIE | SUMA |
|---|-----------|
| PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2016 | 4.489.406 |
| -Rezerva legala | 0 |
| -Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege | 0 |
| -Acoperire pierderi contabile | 0 |
| -constituire surse proprii de finantare | 0 |
| -alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare) | 2.244.702 |
| -participare salariati la profit | 0 |
| -minim 50% varsaminte la bugetul local | 2.244.704 |

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

In cursul anului 2016 , in baza dispozitiilor ANAF Cluj si a hotararii judecatoresti, s-au facut inregistrari contabile in contul 117 , aferente rezultatelor obtinute in anii precedenti(2013,2014 si 2015), rezultand un profit net suplimentar in suma de 710.182 lei , a carui repartizare se va face ,de asemenea , tinand cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001, dupa cum urmeaza :

| DESTINATIE | SUMA |
|--|---------|
| PROFIT NET SUPPLEMENTAR DE REPARTIZAT AFERENT ANILOR 2013,2014 si 2015 | 710.182 |
| -Rezerva legala | 0 |
| -Alte rezerve reprezentand facilitati fiscale prevazute de lege | 0 |
| -Acoperire pierderi contabile | 0 |
| -constituire surse proprii de finantare | 0 |
| -alte repartizari (alte rezerve- surse proprii de finantare) | 355.091 |
| -participare salariati la profit | 0 |
| -minim 50% varsaminte la bugetul local | 355.091 |

Nota 4**ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**

| Nr. crt | Indicatorul | Exercitiul precedent -2015 | Exercitiul curent-2016 |
|---------|---|----------------------------|------------------------|
| | 0 | 1 | 2 |
| 1 | Cifra de afaceri neta | 10.565.245 | 14.574.427 |
| 2 | Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5) | 8.723.516 | 9.076.657 |
| 3 | Cheltuielile activitatii de baza | 8.723.516 | 9.076.657 |
| 4 | Cheltuielile activitatilor auxiliare | 0 | 0 |
| 5 | Cheltuielile indirecte de productie | 0 | 0 |
| 6 | Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2) | 1.841.729 | 5.497.770 |
| 7 | Cheltuielile de desfacere | | |
| 8 | Cheltuielile generale de administratie | | |
| 9 | Alte venituri din exploat. si financiare | 1.406.371 | 52.000 |
| 10 | REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9) | 3.248.100 | 5.549.770 |

In perioada 01.01.2016-31.12.2016, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri** in suma totala de 14.574.427 lei, mai mare decat in anul 2015 cu suma de 4.009.182 lei , adica 37,95%, in special datorita cresterii veniturilor din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa abonament salina, taxa acces bazin, strand si Centru SPA), precum si datorita finalizarii lucrarilor de modernizare a Hotelului Potaissa Turda si darea lui in exploatare .

In perioada 01.01.2016-31.12.2016, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 9.076.657 lei ,mai mari decat in anul 2015 cu suma de 353.141 lei , adica 4,05% .

Cresteria cheltuielilor in anul 2016 se datoreaza in principal urmatoarelor cauze :

-Cheltuielile cu materii prime, obiecte de inventar si alte materiale, cheltuielile cu energia si apa , precum si cheltuielile privind prestatiile externe , au crescut in special datorita finalizarii investitiei de modernizare a Hotelului Potaissa Turda si darea lui in exploatare incepand cu 26.05.2016.

-Cheltuielile cu marfurile au crescut fata de anul 2015 cu suma de 229.802 lei , datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor cu suma de 471.802 lei.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2015 , datorita functionarii Hotelului Potaissa , incepand cu luna mai 2016, precum si datorita majorarii salariilor angajatilor, pornind de la majorarea salariului minim pe economie la 1.250 lei ,incepand cu data de 1 mai 2016.

NOTA 5**SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

| CREANTE(in sume brute) | Sold la 31.12.2016 | Termen de lichidare | |
|----------------------------------|-----------------------|---------------------|------------|
| | | Sub 1 an | peste 1 an |
| 0 | 1=2+3 | 2 | 3 |
| Total,din care | 1.440.505 | 1.440.505 | 0 |
| Furnizori debitori | 2.595 | 2.595 | 0 |
| Cienti | 199.859 | 199.859 | 0 |
| Creante personal | 6.467 | 6.467 | 0 |
| Contributia la concedii medicale | 13.858 | 13.858 | 0 |
| TVA de recuperat | 520.396 | 520.396 | 0 |
| TVA neexigibil la achizitii | 8.504 | 8.504 | 0 |
| Decont.din op.in participatie | 38.923 | 38.923 | 0 |
| Debitori diversi | 4.284 | 4.284 | 0 |
| Dec.din op.in curs de clarif. | 246.170 | 246.170 | 0 |
| Chelt.inreg.in avans | 399.449 | 399.449 | 0 |

Creantele nete sunt in suma de 940.391 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 98.095 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 2.570 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 399.449 lei, reprezentand cheltuieli cu obiectele de inventar din dotarea Hotelului Potaissa , care se amortizeaza pe o perioada de 12 luni de la darea in folosinta a hotelului.

| DATORII | Sold 31.12.2016 | TERMEN DE EXIGIBILITATE | | |
|--|--------------------|-------------------------|------------------|------------------|
| | | Sub 1 an | 1-5 ani | peste 5 ani |
| 0 | 1=2+3+4 | 2 | 3 | 4 |
| TOTAL din care | 11.245.516 | 2.104.318 | 3.999.274 | 5.141.924 |
| Credit bancar- CEC Bank | 10.038.994 | 897.796 | 3.999.274 | 5.141.924 |
| Furnizori | 721.906 | 721.906 | - | - |
| Clienti creditor | 1.525 | 1.525 | - | - |
| Personal salarii datorate | 90.642 | 90.642 | - | - |
| Drepturi de personal neridicate | 3.959 | 3.959 | - | - |
| Retineri (popriri+garantii gestionari) | 102.638 | 102.638 | - | - |
| Contributii la buget asigurari sociale | 171.605 | 171.605 | - | - |
| Buget de stat | 104.160 | 104.160 | - | - |
| Creditori diversi | 10.087 | 10.087 | - | - |

Datoriile cu scadenta de peste un an, in suma de 9.141.198 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investitia de Amenajare Centru Balnear Potaissa.

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

A, Principii contabile

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2016 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 deprecierilor de valoare a activelor , precum si de toate obligatiile previzibile si de pierderile potentiale care au luat nastere in cursul exercitiului financiar incheiat sau pe parcursul unui exercitiu anterior.

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

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

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

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

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

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

B. Politici contabile semnificative

Contabilitatea se tine in limba romana si moneda nationala.

(a) imobilizari corporale

i) Active proprii

ii) Amortizarea

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

(b) Stocuri

Stocurile de marfuri sunt evaluate la costul de achizitie.

(c) Conturile de clienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt 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 2016 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 31.12.2016.

(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 Turda Salina Durgau 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 de catre directorul general si consiliul de administratie, a carui componență a fost , pe parcursul anului 2016, după cum urmează:

Director general : Baci Maria Simona , pe toata perioada anului 2016.

Consiliul de Administratie :

1) In perioada : 01.01.2016-26.09.2016

- Baci Maria Simona
- Crisan Radu Cosmin
- Culcus Marinel
- Fagadar Corina
- Felezeu Calin Valentin
- Husar Axente
- Rus Virginia
- Szekely Istvan
- Toparceanu Ioan Radu

2) In perioada :26.09.2016-31.12.2016

- Apahidean Dorin
- Corpodean Dorel
- Dediu Dorina
- Sukosd-Ghiliftioiu Eugen
- Szekely Istvan

In exercitiul financiar 2016, societatea a avut un numar mediu de 120 salariati. Sumele reprezentind cheltuieli cu salariile in anul 2016 se ridica la 3.624.241 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 761.483 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2016.

Nota 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO -FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

| | |
|--|--|
| Active curente | 7.729.101 |
| ILC = $\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$ | = $\frac{7.729.101}{1.206.522}$ = 6,41 |
| Datorii curente | 1.206.522 |

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

| | |
|--|--|
| Active curente-Stocuri | 7.545.347 |
| ILI = $\frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}}$ | = $\frac{7.545.347}{1.206.522}$ = 6,25 |
| Datorii curente | 1.206.522 |

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

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de indatorare

| | |
|---|---|
| Capital imprum. | 10.038.994 |
| IGP = $\frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100$ | = $\frac{10.038.994}{9.145.979} * 100 = 109,76\%$ |
| Capital propriu | 9.145.979 |

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

| | |
|--|---|
| Profit inaintea platii | |
| Dobanzii si a imp.prif. | 5.574.467 |
| IAD = $\frac{\text{Profit inaintea platii}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}}$ | = $\frac{5.574.467}{279.638}$ = 19,93 ori |
| Cheltuieli cu dobanda | 279.638 |

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-și acopere dobânzile din profitul realizat de 19,93 ori.

Mentionam ca in anul 2015 indicatorul privind acoperirea dobanzilor avea valoarea 13,38. Evolutia pozitiva a acestui indicator se datoreaza faptului ca desi in cursul anului 2016 , soldul creditul de investitii angajat la CEC Bank „pentru ”Amenajare Complex Balnear Potaissa “ , a crescut fata de anul 2015, profitul brut inregistrat in anul 2016 este de cu 74% mai mare decat profitul brut inregistrat in anul 2015 .

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$\text{VRS} = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{853.573}{331.219} = 2,58$$

b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$\text{VRDC} = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{177.610}{14.574.427} * 365 = 4.45$$

Viteza de rotatie a debitelor-clienti exprima numarul de zile pana la care debitorii isi achita datoriile catre unitate . Acest indicator este foarte bun, deoarece incasarea veniturilor se face in proportie de 90 % la oferirea serviciului.

Comparativ cu anul precedent, cand valoarea a fost 4,43, indicatorul are o valoare apropiata .

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\text{VRCF} = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{488.802}{9.414.645} * 365 = 18,95$$

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

$$\text{VRIM} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{14.574.427}{12.758.875} = 1,14$$

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

$$\text{VRAT} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{14.574.427}{20.431.786} = 0,71$$

Indicatorul se mentine la acelasi nivel comparativ cu anul precedent, cand valoarea a fost 0,75.

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{5.294.829}{14.574.427} * 100 = 36,33 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{4.489.406}{14.574.427} * 100 = 30,80 \%$$

Indicatorii de profitabilitate au crescut semnificativ fata de anul 2015 , cand au avut valorile de 28,79%, respectiv 24,50 % .

NOTA 10

ALTE INFORMATII

- a) Societatea Turda Salina Durgau S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj.
Obiectul de activitate al societatii il reprezinta gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.
- b) Societatea nu are puncte de lucru deschise in alte localitati.
- c) Situatia financiara se refera la perioada 01.01.2016 – 31.12.2016 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2016 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 31.12.2016.
- d) Profitul impozabil la 31.12.2016,conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 5.489.341 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 5.294.829 lei.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.

Rezultatul activitatii de exploatare este +5.549.770 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -254.941 lei.

- e) Cifra de afaceri neta este in suma de 14.574.427 lei
- f) Profitul net contabil este in suma de 4.489.406 lei
- g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

DIRECTOR GENERAL

BACIU MARIA SIMONA



SEF BIROU CONTABILITATE

HANC ADRIANA

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