

HOTĂRÂREA nr. 29 din 09.05.2017

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

Societatea TURDA SALINA DURGĂU 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 TURDA SALINA DURGĂU S.A., întrunit în ședința din 09.05.2017, ora 15:00, la sediul societății din Turda, str. Aleea Durgăului, nr. 7, jud. Cluj,

in conformitate cu prevederile Actului Constitutiv al societății, ale Legii 31/1990 privind societățile comerciale cu modificările și completările ulterioare, precum și ale OUG 109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice.

HOTĂRĂȘTE

Art. 1. Se aproba raportul de activitate al administratorilor societății Turda Salina Durgău S.A. la data de 31.12.2017 conform anexei care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

TURDA SALINA DURGĂU S.A.

Președintele Consiliului de Administrație

Dorin Apahidean



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

Raportul Administratorilor

SC TURDA SALINA DURGAU 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 2016 să înregistreze o cifră de afaceri de 14.574.427 lei, un profit net de 4.489.406 lei și un număr de 135 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în anul 2017 .

În conformitate cu Legea Contabilității 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare și cu Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin OMFP 1.802/2014, situațiile financiare ale societății Turda Salina Durgău SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2016, 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 31.12.2016 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2015	31.12.2016
1	ACTIVE IMOBILIZATE	8.306.781	12.303.236
2	ACTIVE CIRCULANTE	5.874.570	7.729.101
3	CHELTUIELI IN AVANS	0	399.449
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	1.429.197	2.104.318
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	6.889.734	9.141.198
6	PROVIZIOANE	40.291	40.291
7	VENITURI IN AVANS	1.048.364	0
8	CAPITALURI PROPRII	4.773.765	9.145.979

Activul total al societății, la 31.12.2016 este în sumă totală de **20.431.786 lei**.

1) Activele imobilizate, în sumă totală de **12.303.236 lei**, reprezintă 60,22 %, din activul total, având următoarea componență:

- Imobilizări necorporale: 183.347 lei
- Imobilizări corporale, din care : 12.119.889 lei
 - terenuri și construcții 10.677.246 lei
 - instal. tehn. și mașini 773.740 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 426.959 lei
 - imobilizări corporale în curs 241.944 lei
- Imobilizări financiare: 0 lei

Valoarea totală a investițiilor în curs, la 31.12.2016, este de **241.944 lei** și cuprinde :

- Umbrare strand : 62.978 lei
- Stația 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

În cursul anului 2015 nu au fost înregistrate casări de mijloace fixe.

2) Activele circulante, în sumă totală de **7.729.101 lei**, reprezintă 37,83 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 183.754 lei
- Creanțe: 940.391 lei
- Disponibilități bănești: 6.604.956 lei

Stocurile înregistrate, în suma totală de **183.754 lei**, sunt alcătuite din :

- materii prime, mat. consum., ambalaje : 24.574 lei
- stocuri de marfă : 156.610 lei
- avansuri pentru cumpărare de stocuri : 2.570 lei

Creantele in suma bruta au valoarea de **1.440.505** lei si se compun din :

-Furnizori debitori	2.595
-Clienti	199.859
-Creante personal	6.467
-Contributia la concedii medicale	13.858
-TVA de recuperat	520.396
-TVA neexigibil la achizitii	8.504
-Decont.din op.in participatie	38.923
-Debitori diversi	4.284
-Dec.din op.in curs de clarif.	246.170
-Chelt.inreg.in avans	399.449
Total	1.440.505

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.

Disponibilitatile banesti in suma totala de **6.604.956 lei**, se compun din :

- conturi curente la banci – 254.349 lei
- casa - 46.280 lei
- depozite bancare - 5.968.999 lei

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2016-31.12.2016 , societatea a incasat **dobanzi in suma de 25.791 lei**.

Pasivul total al societății la 31.12.2016 , in suma de **20.431.786 lei** , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	2.104.318 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	9.141.198 lei
➤ Provizioane de risc :	40.291 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	65.911 lei
➤ Rezerve :	3.306.314 lei
➤ Profit reportat :	1.176.848 lei
➤ Profit 2016 :	4.489.406 lei

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

Credit bancar- CEC Bank	897.796
Furnizori	721.906
Cienti creditor	1.525
Personal salarii datorate	90.642
Drepturi de personal neridicate	3.959
Retineri (popriri+garantii gestionari)	102.638
Contributii la buget asigurari sociale	171.605
Buget de stat	104.160
Creditori diversi	10.087
Total	2.104.318

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) : 9.141.198 lei
Total : 9.141.198 lei

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.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2015	31.12.2016	
1	CIFRA DE AFACERI	10.565.245	14.574.427	+4.009.182
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	1.406.371	52.000	-1.354.371
	Total venituri din exploatare	11.971.616	14.626.427	+2.654.811
3	VENITURI FINANCIARE	40.306	26.438	-13.868
	Venituri totale	12.011.922	14.652.865	+2.640.943
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	8.723.516	9.076.657	+353.141
5	CHELTUIELI FINANCIARE	246.207	281.379	+35.172
	Cheltuieli totale	8.969.723	9.358.036	+388.313
6	PROFIT BRUT	3.042.199	5.294.829	+2.252.630
7	IMPOZIT PE PROFIT	454.120	805.423	+351.303
8	PROFIT NET	2.588.079	4.489.406	+1.901.327

A) Cifra de afaceri inregistrata in anul 2016 **in suma de 14.574.427 lei** ,este mai mare cu **+4.009.182 lei** ,fata de anul 2015.

Veniturile din exploatare inregistrate in perioada 01.01.2016-31.12.2016 **in suma de 14.626.427 lei** , sunt mai mari cu 2.654.811 lei ,fata de anul 2015 si au urmatoarea structura :

1.Venituri din servicii turism,d.c. :	12.287.082 lei
-Salina	: 10.686.153 lei
-Hotel	: 587.554 lei
-Bazin	: 294.068 lei
-strand Durgau	: 225.554 lei
-centru SPA	: 493.753 lei
2. Venituri din inchirieri si parcare :	565.803 lei
3. Venituri din vanz. marfuri +prod. :	1.604.272 lei
4. Venituri din alimentatie publica :	117.270 lei
5. Alte venituri de exploatare :	52.000 lei

Mentionam ca alte venituri din exploatare sunt mai mici in anul 2016 fata de anul 2015 deoarece , in cursul anului 2015, pe langa activitatea curenta , Societatea TURDA SALINA DURGAU SA a derulat , in parteneriat cu SC Forum Group SRL, Asociația Eduteco și Agenția de Consultanță și Afaceri Română, Proiectul Workcall , cofinanțat din Fondul Social European, Programul Operațional Sectorial Dezvoltarea Resurselor Umane 2007–2013, Axa Prioritară 6 „Promovarea incluziunii sociale”, Domeniul major de intervenție 6.2 „Îmbunătățirea accesului și a participării grupurilor vulnerabile pe piața muncii”. Prin urmare alte venituri din exploatare inregistrate in anul 2015 , se datoreaza Proiectului Workcall.

Veniturile din turism (taxa de vizitare salina, taxa activități divertisment subteran, taxa abonament salina, taxa acces bazin ,strand si centru SPA, sejururi) detin ponderea covârșitoare de 84,30 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 11,01% și veniturile din inchirieri si taxa parcare 3,88%.

B) 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, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 3.997.697 lei

- cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 2.596.192 lei
- cheltuieli cu serviciile executate de terti(intretinere si reparatii, chirii, prime de asigurare ,reclama si publicitate, deplasari, servicii bancare, posta si telecomunicatii, alte servicii) 1.401.505 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 282.878 lei

Cheltuieli cu personalul, din care : 4.385.724 lei

-cheltuieli cu salariile 3.361.776 lei
-bonusuri (tichete) 262.465 lei
-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 761.483 lei

Alte cheltuieli de exploatare : 242.188 lei

Cheltuieli cu amortizarea : 181.348 lei

Ajustari active circulante : - 13.178 lei

Profit din exploatare : 5.549.770 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 48,32 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 44,04%, cheltuieli cu impozite si taxe 3,12%, alte cheltuieli 4,54%.

Profitul din exploatare realizat in anul 2016 in suma de 5.549.770 lei **este mai mare cu 2.301.670 lei fata de anul 2015, adica cu 70,86 %** . Cresterea profitului din exploatare in anul 2016, a fost determinata in principal de cresterea numarului de turisti care au vizitat Salina Turda.

B) **Venituri financiare : 26.438 lei**
Cheltuieli financiare : 281.379 lei
Rezultat financiar : -254.941 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2016 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună si 3 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 2015, datorita majorarii creditului de investitii cu suma de 3.000.000 lei , pentru finalizarea investitiei „Complex Balnear Potaiasa „.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2016 , Societatea Turda Salina Durgau S.A. înregistreaza următoarele datorii catre bugetul de stat, bugetul asigurarilor sociale si bugetul local, reflectate în balanța de verificare:

- Bugetul de stat 88.538 lei
- Bugetul asig. sociale 171.605 lei
- Bugetul local 15.622 lei

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO -FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichiditatii curente:

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

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

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

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

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

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

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

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 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 % .

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\text{RCA} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{4.489.406}{9.145.979} * 100 = 49,09\%$$

d) **Solvabilitatea**

$$\text{S} = \frac{\text{Capitaluri proprii}}{\text{Total pasive}} * 100 = \frac{9.145.979}{20.431.786} * 100 = 44,76\%$$

V. Controlul intern

In cadrul SC TURDA SALINA DURGAU SA , Controlul intern contabil si financiar vizeaza asigurarea:

- conformitatii informatiilor contabile si financiare publicate, cu regulile aplicabile acestora;
- aplicarii instructiunilor elaborate de conducere in legatura cu aceste informatii;
- protejarii activelor;
- prevenirii si detectarii fraudelor si neregulilor contabile și financiare;
- fiabilitatii informatiilor difuzate si utilizate la nivel intern in scop de control, in masura in care ele contribuie la elaborarea de informatii contabile si financiare publicate;
- fiabilitatii situatiilor financiare anuale publicate si a altor informatii comunicate pietei.

Societatea are organizata activitatea de Control financiar preventiv , prin numirea prin decizia directorului general a unei persoane cu atributii de CFP in fisa de post .

De asemenea , prin decizia directorului general a fost numita o persoana responsabila de organizarea si functionarea Controlului financiar de gestiune .

Activitatea societatii privind managementul riscului priveste riscul de credit, riscul de lichiditate, de cash-flow, riscul de piata, riscul de calitate, riscuri financiare etc.

La data de 31.12.2016 , soldul creditului de investitii pentru amenajare Complex Balnear Potaissa , angajat la CEC Bank , este in suma de 10.038.994 lei . Indicatorii de lichiditate indica faptul că societatea are o lichiditate bună (recomandat este ca valoarea să fie mai mare de 2), reușind să-și acopere datoriile curente din activele curente .

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

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

Tinand cont de faptul ca, in general , incasarea contravalorii serviciilor prestate se face la momentul prestarii serviciilor ,iar operatiunile de plati sunt strict supravegheate de conducerea executiva a societatii, putem aprecia ca riscul de cash-flow este scazut.

Societatea este supusa urmatoarelor riscuri financiare:

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

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

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

Pe baza raportului prezentat, a situațiilor financiare și a notelor explicative aferente, propunem spre aprobare Adunării Generale a Acționarilor SC Turda Salina Durgău SA, bilanțul contabil, contul de profit și pierdere, datele informative și situația activelor imobilizate la 31.12.2016, precum și repartizarea profitului , dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2015	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 salariatii 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 SUPLIMENTAR 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

Presedinte Consiliul de Administratie

Dorin Apahidean