

## Nota 1 Active imobilizate

ELEMENTE DE ACTIV	Valoare bruta				Deprecieri(amortizare/provizioane)				Valoare neta	
	Sold la 31.12.2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.12.2017	Sold la 31.12.2017	
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7	9=4-8	
<b>Imobilizari necorporale</b>	<b>669.589</b>	<b>13.954</b>	<b>0</b>	<b>683.543</b>	<b>486.242</b>	<b>17.113</b>	<b>0</b>	<b>503.355</b>		<b>180.188</b>
<b>Total, din care:</b>										
-imobilizari necorpor.	669.589	13.954	0	683.543	486.242	17.113	0	503.355		180.188
-imobilizari necorporale in curs	0		0	0			0			
-avansuri pentru imobilizari necorporale	0		0	0			0			0
<b>Imobilizari corporale</b>	<b>12.758.875</b>	<b>888.222</b>	<b>131.706</b>	<b>13.515.391</b>	<b>638.986</b>	<b>414.085</b>	<b>11.726</b>	<b>1.041.345</b>		<b>12.474.046</b>
<b>Total, din care:</b>										
-teren	471.413		0	471.413	0	10.272	0	10.272		461.141
-constructii	10.248.517		18.784	10.229.733	42.684	131.690	0	174.374		10.055.359
-instalatii tehnice si masini	1.193.962	274.510	5.493	1.462.979	420.222	135.439	5.493	550.168		912.811
-alte instalatii, utilaje si mobilier	603.039	389.004	6.552	985.491	176.080	136.684	6.233	306.531		678.960
-avansuri si imobiliz. corporale in curs	241.944	224.708	100.877	365.775	0		0	0		365.775
<b>Imobilizari financiare-total</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
-garantii	0	0	0	0	0	0	0	0		0
<b>Active imobilizate-total</b>	<b>13.428.464</b>	<b>902.176</b>	<b>131.706</b>	<b>14.198.934</b>	<b>1.125.228</b>	<b>431.198</b>	<b>11.726</b>	<b>1.544.700</b>		<b>12.654.234</b>

Nota 2

Provizioane

Denumire provizion	Sold la 01.01.2017	Transferuri		Sold la 31.12.2017
		In cont	Din cont	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizion de risc	40.291	0	0	40.291
Ajustari deprecieri creante-clienti	98.095	0	0	98.095
Total	138.386	0	0	138.386

In anul 2017 nu s-au constituit provizioane

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2017	5.288.135
-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)	1.850.847
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	3.437.288

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 OG. nr. 64/2001 se repartizează la alte rezerve și constituie sursa proprie de finanțare, precum și de Hotărârea Consiliului Local Turda , care in calitate de actionar unic, a hotarat ca se repartizeaza la dividende 65% din profitul net.

In urma casarii constructiilor : copertina intrare turisti si copertina curte atelier , de la intrarea de pe str.Salinelor 45B) ,in luna decembrie 2017 , s-a inregistrat in contul 1175- Rezultat reportat reprezentand surplus din rezerve din reevaluare , suma de 16.076,50 lei , rezultand un profit net suplimentar in suma de 16.076 lei , a carui repartizare se va face ,de asemenea , tinand cont de Ordonanta nr.64/30.08.2001 si Hotararea Consiliului Local Turda , care in calitate de actionar unic, a hotarat ca se repartizeaza la dividende 65% din profitul net, dupa cum urmeaza :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET SUPLIMENTAR DE REPARTIZAT	16.076
-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)	5.626
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	10.450

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr. crt	Indicatorul	Exercitiul precedent -2016	Exercitiul curent-2017
	0	1	2
1	Cifra de afaceri neta	14.574.427	19.083.513
2	Costul bunurilor vandute si al Serviciilor prestate (3+4+5)	9.076.657	12.405.793
3	Cheltuielile activitatii de baza	9.076.657	12.405.793
4	Cheltuielile activitatilor auxiliare	0	0
5	Cheltuielile indirecte de productie	0	0
6	Rezultatul brut aferent cifrei de Afaceri nete (1-2)	5.497.770	6.677.720
7	Cheltuielile de desfacere		
8	Cheltuielile generale de administratie		
9	Alte venituri din exploat. si financiare	52.000	-7.009
10	REZULTATUL DIN EXPLOATARE (6-7-8+9)	5.549.770	6.670.711

In perioada 01.01.2017-31.12.2017, societatea a inregistrat o **cifra de afaceri** in suma totala de 19.083.513 lei, mai mare decat in anul 2016 cu suma de 4.509.086 lei , adica 30,94%, 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 functionarii Hotelului Potaissa Turda pe toata perioada anului 2017.

In perioada 01.01.2017-31.12.2017, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 12.405.793 lei, mai mari decat in anul 2016 cu suma de 3.329.136 lei, adica 36,68% .

Cresterea cheltuielilor in anul 2017 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 2016 cu suma de 8.202 lei , datorita cresterii veniturilor din vanzarea marfurilor cu suma de 20.548 lei.

-Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2016 , datorita:

- functionarii Hotelului Potaissa , pe toata perioada anului 2017,
- majorarii salariilor angajatilor, pornind de la majorarea salariului minim pe economie la 1.450 lei ,incepand cu data de 1 februarie 2017,
- respectarii prevederilor Contractului colectiv de munca incheiat la nivelul societatii.

-Incepand cu luna februarie 2017 , societatea are calitatea de asociat in Asociatia Handbal Club Potaissa Turda , avand o cotizatie lunara de 100.000 lei ( total an 2017: 1.100.000 lei)

**NOTA 5****SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR**

CREANTE(in sume brute)	Sold la 31.12.2017	Termen de lichidare	
		Sub 1 an	peste 1 an
0	1=2+3	2	3
<b>Total, din care :</b>	<b>1.888.567</b>	<b>1.888.567</b>	<b>0</b>
Furnizori debitori	23.140	23.140	0
Clienti	304.661	304.661	0
Contributia la concedii medicale	13.169	13.169	0
Impozit pe profit	566	566	0
TVA de recuperat	946.151	946.151	0
TVA neexigibil la achizitii	8.194	8.194	0
Debitori diversi	4.285	4.285	0
Dec.din op.in curs de clarif.	289.141	289.141	0
Chelt.inreg.in avans	299.260	299.260	0

Creantele nete sunt in suma de 1.487.571 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari -deprecieri creante-clienti in suma de 98.095 lei , s-au platit avansuri pentru stocuri in suma de 3.641 lei si s-au inregistrat cheltuieli in avans in suma de 299.260 lei.

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
<b>TOTAL din care</b>	<b>10.274.218</b>	<b>1.890.744</b>	<b>4.064.715</b>	<b>4.318.759</b>
Credit bancar- CEC Bank	9.399.653	1.016.179	4.064.715	4.318.759
Furnizori	329.680	329.680	-	-
Clienti creditori	1.220	1.220	-	-
Drepturi de personal	113.884	113.884	-	-
Retineri (popriri+garantii gestionari)	147.266	147.266	-	-
Contributii la buget asigurari sociale	181.305	181.305	-	-
Buget de stat	84.935	84.935	-	-
Buget local	15.573	15.573	-	-
Creditori diversi	702	702	-	-

Datoriile cu scadenta de peste un an,in suma de 8.383.474 lei , reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contract de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investitia „ Amenajare Complex Balnear Potaissa”.

**Nota 6****PRINCIPII,POLITICI SI METODE CONTABILE****A,Principii contabile**

Evaluarea posturilor cuprinse in situatiile financiare ale anului 2017 este facuta conform urmatoarelor principii contabile:

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

**Principiul permanentei metodelor** –S-au aplicat aceleasi reguli, metode , norme privind evaluarea ,inregistrarea si prezentarea in contabilitate a elementelor patrimoniale , asigurind compatibilitatea in timp a informatiilor contabile.

**Principiul prudentei** – s-a tinut seama de toate ajustarile de valoare datorate 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 2017 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 31.12.2017.

#### **(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%.

## **INFORMATII PRIVIND SALARIATII,ADMINISTRATORII SI DIRECTORII**

Conducerea societatii a fost asigurata de catre directorul general si consiliul de administrație, a carui componență a fost , pe parcursul anului 2017, după cum urmează:

**Director general :** Baci Maria Simona , pe toata perioada anului 2017.

**Consiliul de Administrație :**

**1) In perioada :01.01.2017-03.02.2017**

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

**2) In perioada : 03.02.2017-11.09.2017**

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

**3) In perioada : 11.09.2017-27.09.2017**

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

**4) In perioada : 27.09.2017-31.12.2017**

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

In exercitiul financiar 2017, societatea a avut un numar mediu de 134 salariati.

Sumele reprezentand cheltuieli cu salariile in anul 2017 se ridica la 4.939.903 lei, iar cele privind cheltuielile cu asigurarile si protectia sociala la 1.030.018 lei.

Nu au existat sume acordate administratorilor sub forma de credite sau avansuri in cursul exercitiului financiar 2017.

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO –FINANCIARI1. **Indicatori de lichiditate**

a) Indicatorul lichiditatii curente: Active curente 9.674.818  

$$ILC = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.674.818}{1.890.744} = 5,12$$

b) Indicatorul lichiditatii imediate: Active curente-Stocuri 9.474.037  

$$ILI = \frac{\text{Active curente-Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{9.474.037}{1.890.744} = 5,01$$

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 îndatorare Capital imprum. 9.399.653  

$$IGP = \frac{\text{Capital imprum.}}{\text{Capital propriu}} * 100 = \frac{9.399.653}{12.313.803} * 100 = 76,33\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor Profit inaintea platii  
 Dobanzii si a imp.pr. 6.696.096  

$$IAD = \frac{\text{Profit inaintea platii}}{\text{Cheltuieli cu dobanda}} = \frac{6.696.096}{316.305} = 21,17 \text{ ori}$$

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-și acopere dobânzile din profitul realizat de 21,17 ori.

Mentionam ca in anul 2016 indicatorul privind acoperirea dobanzilor avea valoarea 19,93.

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

## a) Viteza de rotatie a stocurilor

$$VRS = \frac{\text{Costul vanzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{861.775}{192.268} = 4,48$$

## b) Viteza de rotatie a debitelor-clienti

$$VRDC = \frac{\text{Soldul mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} * 365 = \frac{252.260}{19.083.513} * 365 = 4,82$$

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 4,45, indicatorul are o valoare apropiata .

c) Viteza de rotatie a creditelor-furnizori

$$\text{VRCF} = \frac{\text{Soldul mediu furnizori}}{\text{Achizitii}} * 365 = \frac{525.793}{7.247.633} = 26,48$$

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

$$\text{VRIM} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizari corporale}} = \frac{19.083.513}{13.515.391} = 1,41$$

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

$$\text{VRAT} = \frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} = \frac{19.083.513}{22.628.312} = 0,84$$

Valoarea indicatorului a crescut fata de anul precedent, de la 0,71 la 0,84.

#### 4. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\text{Profit brut}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{6.379.791}{19.083.513} * 100 = 33,43 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100 = \frac{5.288.135}{19.083.513} * 100 = 27,71 \%$$

## NOTA 10

### ALTE INFORMATII

- a) Societatea Salina Turda S.A. are sediul social in Turda, Aleea Durgaului, nr. 7, jud. Cluj. Obiectul principal de activitate al societatii il reprezinta gestionarea monumentelor, cladirilor istorice si a altor obiective de interes turistic.
- b) Societatea nu are puncte de lucru deschise in alte localitati.
- c) Situatia financiara se refera la perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 ,cifrele fiind exprimate in lei. In cursul anului 2017 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 31.12.2017.
- d) Profitul impozabil la 31.12.2017,conform Declaratiei de impozit pe profit a fost de 7.419.211 lei , iar profitul brut contabil conform bilant a fost de 6.379.791 lei.

Societatea nu a avut activitate exceptionala.

Rezultatul activitatii de exploatare este +6.670.711 lei , iar rezultatul activitatii financiare este -290.920 lei.

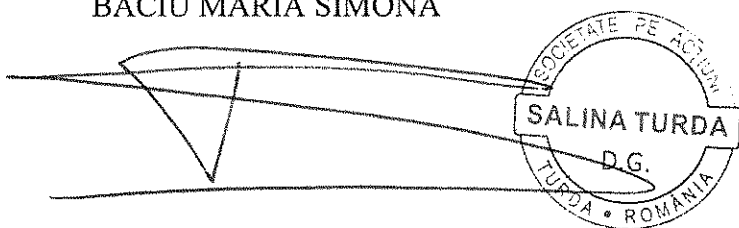
- e) Cifra de afaceri neta este in suma de 19.083.513 lei
- f) Profitul net contabil este in suma de 5.288.135 lei
- g) Societatea nu are in derulare contract de leasing.

DIRECTOR GENERAL

SEF BIROU CONTABILITATE

BACIU MARIA SIMONA

HANC ADRIANA



A handwritten signature in black ink, featuring a stylized 'H' and 'A' followed by a long horizontal stroke.