

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 fiscal RO 26128977, cod CAEN 9103, are ca obiect principal de activitate "Gestionarea monumentelor, clădirilor istorice și a altor obiective de interes turistic."

Societatea s-a înființat în 21.10.2009, s-a dezvoltat în permanență, ajungând ca la finele anului 2014 să înregistreze o cifră de afaceri de 8.478.084 lei, un profit net de 577.760 lei și un număr de 127 angajați. Societatea va continua să funcționeze și în 2015 .

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 3055/2009, situațiile financiare simplificate ale societății comerciale Turda Salina Durgău SA au fost întocmite în conformitate cu prevederile legale.

Prin prezentul raport declarăm că situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2014, 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 31.12.2014 :

Nr. crt.	SITUAȚIE PATRIMONIALĂ	Solduri - RON	
		31.12.2013	31.12.2014
1	ACTIVE IMOBILIZATE	6.595.110	7.215.545
2	ACTIVE CIRCULANTE	3.121.687	5.774.520
3	CHELTUIELI IN AVANS	0	107.624
4	DATORII CU SCADENTA SUB 1 AN	998.108	1.207.508
5	DATORII CU SCADENTA DE PESTE 1 AN	6.585.032	6.784.886
6	PROVIZIOANE	0	190.037
7	VENITURI IN AVANS	0	2.440.692
8	CAPITALURI PROPRII	2.133.657	2.474.566

Activul total al societății, la 31.12.2014 este în sumă totală de 13.097.689 lei.

1) **Actiunile immobilizate**, în sumă totală de 7.215.545 lei, reprezintă 55,09 %, din activul total, având următoarea componență:

- Immobilizări necorporale: 29.075 lei
- Immobilizări corporale, din care : 7.186.470 lei
 - terenuri 335.080 lei
 - construcții 5.921.749 lei
 - instal. tehn. 246.514 lei
 - alte instal., utilaje și mobilier 281.773 lei
 - immobilizări corporale în curs 401.354 lei
- Immobilizări financiare: 0 lei

În cursul anului 2014, au intrat immobilizări necorporale în suma de 10.858 lei, reprezentând licențe soft.

Din valoarea totală de 5.897.906 lei, reprezentând creșteri ale valorii construcțiilor, suma de 5.882.188 lei provine din finalizarea investiției "Amenajarea Complexului Balnear Potaissa Turda"

Valoarea totală a investițiilor în curs, la 31.12.2014, este de 401.354 lei și cuprinde :

- Umbrare strand : 62.978 lei
- Modernizare Hotel Potaissa : 244.091 lei
- Stația de Pompe canalizare : 91.905 lei
- Sistem Control acces lift : 2.380 lei

Pe parcursul anului 2014 nu au fost înregistrate casări de mijloace fixe.

2) **Actiunile circulante**, în sumă totală de 5.774.520 lei, reprezintă 44,09 % din totalul activului și se compune din:

- Stocuri: 125.114 lei
- Creanțe: 2.754.292 lei
- Investiții pe termen scurt (depozit bancare): 2.668.737 lei
- Disponibilități bănești: 226.377 lei

Stocurile înregistrate , in suma totala de 125.114 lei , sunt alcatuite din :

- materiale consumabile : 13.339 lei
- stocuri de marfă : 106.735 lei
- ambalaje : 1.862 lei
- avansuri pentru cumparare de stocuri : 3.178 lei

Creantele in suma neta sunt in valoare de 2.754.292 lei , deoarece s-au inregistrat ajustari pentru deprecierea creantelor (clienti) in suma de 92.878 lei.

Creantele in suma bruta au valoarea de 2.847.170 lei si se compun din :

- Furnizori debitori – 45 lei,
- clienti - 140.779 lei,
- creante in legatura cu personalul -19.820 lei,
- indemnizatii de concedii medicale de recuperat -1.561 lei,
- impozit pe profit de recuperat 98.376 lei,
- TVA neexigibil achizitii – 2.438 lei
- Decontari din op.in participatie –Proiect Workcall - 2.580.143 lei,
- Debitori diversi - 770 lei.

Investitiile pe termen scurt , in suma de 2.668.737 lei , sunt formate din depozite bancare , pe termen de 1 luna si 3 luni .

In urma negocierilor purtate cu reprezentantii bancilor , pentru depozitele constituite la **banci** , in perioada 01.01.2014-31.12.2014 , societatea a incasat **dobanzi in suma de 39.586 lei.**

Disponibilitatile banesti in suma totala de 226.377 lei, se compun din :

- conturi curente la banci – 213.922 lei
- casa - 12.455 lei

3) Cheltuieli in avans, in suma de 107.624 lei, reprezinta obiectele de inventar achizitionate pentru Centru SPA si care se trec pe cheltuieli in perioada 01.06.2014-31.05.2015.

Pasivul total al societății la 31.12.2014 , in suma de 13.097.689 lei , prezintă următoarea structură:

➤ Datorii cu termen sub 1 an:	1.207.508 lei
➤ Datorii cu termen peste 1 an :	6.784.886 lei
➤ Venituri in avans :	2.440.692 lei
➤ Provizioane de risc :	190.037 lei
➤ Capital subscris și vărsat:	107.500 lei
➤ Rezerve din reevaluare :	65.911 lei
➤ Rezerve :	1.486.544 lei
➤ Profit reportat :	236.851 lei
➤ Profit 2014 :	577.760 lei

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

-Furnizori :	123.124 lei
-Clienti creditorii :	1.937 lei
-Salarii :	97.010 lei
-Drepturi de pers.nerid.:	3.959 lei
-Garantii gestionari :	42.153 lei
-Buget stat :	64.088 lei
-Buget asig.sociale :	99.355 lei
-Creditori diversi :	269.547 lei
-Rate din credit scadente:	506.335 lei
Total :	1.207.508 lei

Datoriile societatii cu scadenta peste 1 an sunt urmatoarele :

-Credit de investitii (CEC Bank) :	6.784.886 lei
Total :	6.784.886 lei

Cu privire la datoriile cu scadenta de peste un an, acestea reprezinta valoarea ratelor aferente creditului de investitii, contractat de la CEC Bank ,pe termen de 15 ani , pentru investiția „ Amenajare Centru Balnear Potaissa”, cu scadenta peste 1 an .

OBS. La data de 31.12.2014 , valoarea creditului neutilizat , disponibil la CEC Bank este de 1.550.847,88 Lei.

In ceea ce priveste proiectul demarat de SC TURDA SALINA DURGAU SA din fonduri europene , mentionam urmatoarele :

SC Forum Group SRL, în parteneriat cu **Turda Salina Durgău SA**, Asociația Eduteco și Agenția de Consultanță și Afaceri Română implementează în intervalul **aprilie 2014-octombrie 2015** 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”.

Proiectul se implementează în regiunile București-Ilfov, Sud-Muntenia și Nord-Vest, iar **principalele activități** ale acestuia, care stau la baza atingerii obiectivului general sunt:

- **Furnizarea serviciilor de informare, consiliere și orientare profesională pentru de persoanele** care aparțin grupurile vulnerabile, aflate în căutarea unor programe de formare profesională și/sau loc de muncă;

De asemenea, participanților la activitățile defășurate în cadrul proiectului le va fi acordată o subvenție în valoare de 500 lei net.

Grupul tinta al Salinei Turda este format din 300 persoane, dintre care 100 femei, 100 romi si 100 persoane cu dizabilitati.

Salina Turda ofera cursuri de calificare pentru meseria de nămoliar, băieș, brancardier si tehnician maseur.

Valoarea totala eligibila a proiectului este in suma de 2.689.651,56 lei si este alcatuita din : 2.454.751,56 lei –bugetul aferent proiectului si 234.900 lei –imprumuturi nerambursabile pentru investitii.

Din valoarea totala eligibila a proiectului , in suma de 2.689.651,56 lei , societatea a incasat in contul de prefinantare suma de 268.965,16 lei , reprezentand 10% din valoarea proiectului, suma fiind inregistrata in contul „462-creditori diversi”.

De asemenea , in cursul anului s-au depus 4 cereri de rambursare , incasandu-se in contul de rambursare , suma de 109.508,55 lei.

II. Structura contului de profit și pierdere

Nr. crt.	ACTIVITATEA	Rezultate - RON		Evoluție
		31.12.2013	31.12.2014	
1	CIFRA DE AFACERI	5.570.038	8.478.084	2.908.046
2	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	67.819	6.048	-61.771
	Total venituri din exploatare	5.637.857	8.484.132	2.846.275
3	VENITURI FINANCIARE	100.506	39.730	-60.776
	Venituri totale	5.738.363	8.523.862	2.785.499
4	CHELTUIELI DE EXPLOATARE	4.853.749	7.452.649	2.598.900
5	CHELTUIELI FINANCIARE	312.127	331.664	19.537
	Cheltuieli totale	5.165.876	7.784.313	2.618.437
6	PROFIT BRUT	572.487	739.549	167.062
7	IMPOZIT PE PROFIT	98.785	161.789	63.004
8	PROFIT NET	473.702	577.760	104.058

A) **Veniturile din exploatare** inregistrate in perioada 01.01.2014-31.12.2014 in suma de 8.484.132 lei , sunt mai mari cu 2.846.275 lei ,fata de anul 2013 si au urmatoarea structura :

1. **Venituri din servicii turism,d.c. : 7.509.376 lei**
 - salina : 6.948.512 lei
 - bazin : 191.502 lei
 - strand Durgau : 157.992 lei
 - centru SPA : 204.213 lei
 - sejururi : 7.157 lei
2. **Venituri din inchirieri si parcare : 384.416 lei**
3. **Venituri din vanzari marfuri : 584.292 lei**
4. **Alte venituri de exploatare : 6.048 lei**

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 88,57 % din cifra de afaceri , fiind urmate de veniturile din vânzarea de marfă 6,89% și veniturile din inchirieri si taxa parcare 4,53%.

B) In perioada 01.01.2014-31.12.2014, societatea a inregistrat **cheltuieli de exploatare** in suma totala de 7.452.649 lei, mai mari decat in anul 2013 cu suma de 2.598.900 lei, din care :

Cheltuieli cu bunuri si servicii, din care: 2.737.893 lei

-cheltuieli privind stocurile (mat.consumab., ob.inv., utilitati, marfa) 1.427.129 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) 1.310.764 lei

Cheltuieli cu impozite si taxe : 379.192 lei, in scadere fata de anul 2013 cu suma de 133.814 lei, deoarece din totalul de 513.006 lei, in anul 2013 s-au inregistrat cheltuieli aferente impozitelor si taxelor pe cladiri in suma de 499.463 lei, aferente anilor 2010, 2011, 2012, 2013.

Cheltuieli cu personalul, din care : 3.437.086 lei

-cheltuieli cu salariile 2.536.294 lei

-bonusuri (tichete) 234.461 lei

-cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala 666.331 lei

Cheltuielile cu personalul au crescut fata de anul 2013 cu suma de 1.266.149 lei, datorita cresterii numarului de angajati cu 36 de persoane. Astfel, la 01.01.2014 societatea avea 91 angajati, iar la 31.12.2014 societatea are 127 angajati.

Alte cheltuieli de exploatare : 278.995 lei

Din total suma de 278.995- alte cheltuieli de exploatare, suma de 141.473 lei reprezinta comision de risc achitat lunar catre Primaria Turda pentru garantarea creditului de investitii angajat la CEC Bank, conform HCL 120/13.09.2012.

Cheltuieli cu amortizarea : 336.568 lei

Cheltuieli cu provizioane : 282.915 lei

Profit din exploatare : 1.031.483 lei

În totalul cheltuielilor de exploatare, ponderea principală o dețin cheltuielile cu personalul 46,12 %, fiind urmate de cheltuielile cu bunuri si servicii 36,74%, cheltuieli cu impozite si taxe 5,09%, cheltuieli cu amortizarea 4,52%, cheltuieli cu provizioanele 3,80% si și alte cheltuieli de exploatare 3,74%.

Profitul din exploatare realizat in anul 2014 in suma de 1.031.483 lei este mai mare cu 247.375 lei fata de anul 2013, adica cu 31,55%. Cresterea profitului din exploatare in anul 2014, a fost determinata in principal de cresterea numarului de turisti care au vizitat Salina Turda.

Activitatea desfasurata in cadrul proiectului „**Workcall**” nu influenteaza rezultatul societatii , deoarece cheltuielile aferente proiectului se regasesc in veniturile din subventii. Astfel in cursul anului 2014 s-au inregistrat urmatoarele cheltuieli , respectiv venituri din subventii de exploatare :

- Materiale consumabile	:	6.673 lei
- Obiecte de inventar	:	725 lei
- Salarii	:	171.441 lei
- Asigurari sociale	:	43.965 lei
- Altele(chirii,deplasari,posta, banca):	:	21.993 lei
Total	:	244.797 lei

Veniturile din subventii pt.investitii aferente anului 2014 au fost in suma de 4.162 lei , reprezentand amortizarea inregistrata pentru imobiliarile corporale aferente proiectului (4 laptop-uri).

Contributia societatii TURDA SALINA DURGAU SA la acest proiect este in suma de 134.482,58 lei , adica max.5% din valoarea proiectului , contributie care se va suporta in anul financiar 2015, conform Acordului de parteneriat incheiat la data de 29.04.2014 , intre **Turda Salina Durgau SA , SC Forum Group SRL, Asociația Eduteco și Agenția de Consultanță și Afaceri Română**, anexa la Contractul de finantare POSDRU /165/6.2/S /143219 din 15.04.2014.

B) **Venituri financiare** : 39.730 lei
 Cheltuieli financiare : 331.664 lei
 Rezultat financiar : -291.934 lei

Veniturile financiare inregistrate in anul 2014 sunt rezultatul plasării disponibilităților bănești în depozite la termen de 1 lună si 3 luni , precum și overnight.

Cheltuielile financiare cuprind dobanzile aferente creditului de investitii si diferente de curs valutar.Acestea au înregistrat o creștere in anul 2014 fata de anul 2013, ca urmare a creșterii valorii creditului de investiții contractat la CEC Bank , pentru amenajarea Complexului Balnear Potaissa Turda.

III. Structura impozitelor

La 31.12.2014 , S.C.Turda Salina Durgau S.A. înregistrează următoarele impozite și taxe la bugetul de stat, bugetul asigurărilor sociale și bugetul local, reflectate în bilanțul de verificare:

- Impozit pe profit	0 lei
- Impozit pe salarii	37.079 lei
- TVA de plata	27.009 lei
- Buget asig. sociale	99.355 lei

La data de 31.12.2014 societatea nu înregistrează restante față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, datoriile înregistrate fiind aferente perioadei curente, cu scadența în luna ianuarie 2015.

Contribuțiile la bugetul asigurărilor sociale în suma de 99.355 lei , impozitul pe salarii în suma de 37.079 lei și TVA în suma de 27.009 lei , au fost achitate la scadența, în data de 26.01.2015.

IV. Analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente:

$$\text{ILC} = \frac{\text{Active curente} \quad 5.774.520}{\text{Datorii curente} \quad 1.207.508} = 4,78$$

b) Indicatorul lichidității imediate:

$$\text{ILI} = \frac{\text{Active curente-Stocuri} \quad 5.649.406}{\text{Datorii curente} \quad 1.207.508} = 4,67$$

Indicatorii de lichiditate indică 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

$$\text{IGP} = \frac{\text{Capital împrum.} \quad 7.291.221}{\text{Capital propriu} \quad 2.474.566} * 100 = 294,64\%$$

b) Indicator privind acoperirea dobanzilor

$$\text{IAD} = \frac{\begin{array}{r} \text{Profit inaintea platii} \\ \text{Dobanzii si a imp.prf.} \end{array} \quad \begin{array}{r} 1.070.496 \\ 1.070.496 \end{array}}{\begin{array}{r} \text{Cheltuieli cu dobanda} \\ 330.947 \end{array}} = \frac{\quad}{\quad} = 3,23 \text{ ori}$$

Din analiza acestui indicator rezultă că societatea este în măsură să-și acopere dobânzile din profitul realizat de 3,23 ori.

Mentionam ca in anul 2013 indicatorul privind acoperirea dobanzilor avea valoarea 2,84.

Evolutia pozitiva a acestui indicator se datoreaza faptului ca desi in cursul anului 2013 , soldul creditul de investitii angajat la CEC Bank ,pentru "Amenajare Complex Balnear Potaissa " , a crescut fata de 31.12.2013 cu suma de 706.190 lei , fiind in suma de 7.291.221 lei la 31.12.2014 ,a crescut profitul inregistrat in anul 2014 fata de anul 2013.

3. Indicatori de profitabilitate

a) Rata profitului brut

$$\text{RPB} = \frac{\begin{array}{r} \text{Profit brut} \\ \text{Cifra de afaceri} \end{array} \quad \begin{array}{r} 739.549 \\ 8.478.084 \end{array}}{\quad} * 100 = \frac{\quad}{\quad} * 100 = 8,72 \%$$

b) Rata profitului net

$$\text{RPN} = \frac{\begin{array}{r} \text{Profit net} \\ \text{Cifra de afaceri} \end{array} \quad \begin{array}{r} 577.760 \\ 8.478.084 \end{array}}{\quad} * 100 = \frac{\quad}{\quad} * 100 = 6,81 \%$$

Indicatorii de profitabilitate au scazut , comparativ cu anul 2013 , cand au avut valorile de 10,28 % , respectiv 8,50 % .

c) Rentabilitatea capitalului propriu

$$\text{RCA} = \frac{\begin{array}{r} \text{Profit net} \\ \text{Capital propriu} \end{array} \quad \begin{array}{r} 577.760 \\ 2.474.566 \end{array}}{\quad} = \frac{\quad}{\quad} * 100 = 23,35\%$$

d) Solvabilitatea.

$$\text{S} = \frac{\begin{array}{r} \text{Capitaluri proprii} \\ \text{Total pasive} \end{array} \quad \begin{array}{r} 2.474.566 \\ 13.097.689 \end{array}}{\quad} * 100 = \frac{\quad}{\quad} * 100 = 18,89\%$$

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 .

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

Societatea are angajat la CEC Bank , un credit de investitii in suma de 8.842.069 lei , din care, la data de 31.12.2014 , este utilizata suma de 7.291.221,12 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.

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 contravalorii 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 31.12.2014, precum și repartizarea profitului, după cum urmează :

DESTINATIE	SUMA
PROFIT NET DE REPARTIZAT AFERENT ANULUI 2014	577.760
-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)	288.880
-participare salariati la profit	0
-minim 50% varsaminte la bugetul local	288.880

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.

Presedinte Consiliu de Administratie

Corina Fagadar

