

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR  
ÎNCHEIAT LA 31.12.2013**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea elementului de imobilizare		Valoare brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare)					
		Sold. la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold. la începutul exercițiului financiar	Amortizări în cursul anului	Amort. aferenta imobilizațiilor scoase din evidență	Ajustări, reuate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembrări și casări						
A	B	1	2	3	4	5=1+2-3	6	7	8	9	10=6+7-8-9
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>											
Ch.const. și ch. dezvolt.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>											
Terenuri	05	1.040.899	-	-	X	1.040.899	-	-	-	-	-
Construcții	06	15.167.115	-	29.961	29.961	15.137.154	9.518.453	304.496	29.961	-	9.792.988
Instalații tehnice și mașini	07	13.945.340	827.264	3.392	3.392	14.769.212	8.826.215	1.412.122	3.392	-	10.234.945
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	30.369	-	-	-	30.369	23.689	3.680	-	-	27.369
Imobilizări corporale în curs	09	669.420	111.251	770403	X	10.268	-	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>10</b>	<b>30.853.143</b>	<b>938.515</b>	<b>803.756</b>	<b>33.353</b>	<b>30.987.902</b>	<b>18.368.357</b>	<b>1.720.298</b>	<b>33.353</b>	<b>-</b>	<b>20.055.302</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12</b>	<b>30.853.143</b>	<b>938.515</b>	<b>803.756</b>	<b>33.353</b>	<b>30.987.902</b>	<b>18.368.357</b>	<b>1.720.298</b>	<b>33.353</b>	<b>-</b>	<b>20.055.302</b>

Imobilizările corporale cuprind: terenuri, mijloace fixe și imobilizări corporale în curs.

Situația activelor imobilizate se prezintă în formularul Cod. 40 anexă la BILANȚ Valoarea mijloacelor fixe amortizate integral la 31.12.2013 este de 316.304 lei.

## **NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

În cursul anului 2013 nu s-au constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

### **NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Profitul net înregistrat la 31.12.2013 în sumă de 263.145 lei ramâne la data întocmirii situațiilor financiare ca profit nerepartizat, destinația urmând sa fie aprobată de AGA.

Propunerea conducerii societății de repartizare a profitului net în sumă de 263.145 lei este pentru reinvestire.

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	curent
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	87.639.614	75.023.350
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	79.034.014	68.805.357
3. Cheltuielile activității de bază	59.053.523	51.429.475
4. Cheltuielile activității auxiliare	5.197.192	4.060.896
5. Cheltuieli indirecte de producție	14.783.299	13.314.986
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	8.605.600	6.217.993
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	7.547.803	6.793.685
9. Alte venituri din exploatare	2.292.935	1.449.259
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.350.732	873.567

Cifra de afaceri netă în valoare de 75.023.350 lei a fost preluată din Contul de profit și pierdere . Cheltuielile activității de bază, auxiliare, indirecte de producție și generale de administrație au fost preluate din contabilitatea de gestiune.

Prin cumularea elementelor prezentate s-a obținut rezultatul din exploatare care în cazul nostru este profit în sumă de 873.567 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

## NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORILOR

### 5.1. CREANȚE

lei

Creanțe	Sold la 31.12.2013 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	20.539.868	20.539.868	-
Clienți	15.841.923	15.841.923	-
Clienți incerți	2.657.354	2.657.354	-
TVA de recuperat	235.037	235.037	-
Debitori diverși	1.694.938	1.694.938	-
TVA neexigibilă	52.119	52.119	-
Alte creanțe	58.497	58.497	-

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2013 de 15.841.923 lei, din care amintim:

Clienți interni	<u>2.688.861 lei</u>
1. LUFKIN INDUSTRIES SRL	1.315.272 lei
2. GITAL IMP-EXP ALBA	381.932 lei
3. DANOMAR S.A.	231.625 lei
4. JOINT INVEST SRL TIMIȘOARA	176.731 lei
Clienți externi	<u>13.153.062 lei</u>
1. TENOVA SPA ITALIA	2.382.225 lei
2. IMT INTERMATO ITALIA	1.431.762 lei
3. CINETIC LANDIS MAREA BRITANIE	1.026.765 lei
4. OFFICINE BIGLIA ITALIA	919.082 lei
5. PAMA ITALIA	735.205 lei

Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu în sumă de 2.657.354 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. SACHMAN RAMBAUDI ITALIA	826.918 lei
2. APR	707.010 lei
3. CMT URSUS	407.124 lei
4. EIKON SPA ITALIA	153.356 lei
5. TH EIKON SPA ITALIA	142.453 lei
6. DEBER SPA ITALIA	117.095 lei

7. OMZ ITALIA	92.511 lei
8. LINEA SRL	90.763 lei
9. IMKT ITALIA	68.145 lei
10. CATTANEO PRESSE SPA	51.979 lei

Pentru clienții externi incerti evaluați la cursul valutar din 31.12.2013 sunt constituite provizioane în proporție de 100%, adică 2.657.354 lei.

De asemenea mai sunt constituite provizioane la nivelul creanței reale în sumă de 1.694.438 lei, reprezentând debitori diverși, respectiv sume neîncasate de la SC JOBOLOCT COM SRL BRAȘOV.

Contul 461 – Debitori diverși în sumă de 1.694.938 lei din care:

- 1.694.438 lei - sumă datorată de SC JOBOLOCT COM SRL BRAȘOV care reprezintă contravaloarea pachetului de acțiuni USA ALBA IULIA vândute în rate conform contractului de vânzare-cumpărare nr. 12463/02.11.2001.

Ca urmare a faptului că SC JOBOLOCT COM SRL nu și-a achitat obligațiile conform contractului de vânzare cumpărare ne-am îndreptat cu acțiune împotriva sa.

În baza hotărârilor arbitrale nr. 33 și 34/2005, pronunțate de Tribunalul Arbitral de pe lângă Camera de Comerț Industrie și Agricultură Alba în dosarul 41/2005, investite cu formulă executorie, societatea a întocmit cerere de executare a debitorilor SC JOBOLOCT COM SRL, SC JOBOLOCT GRUP SRL și SC JOBOLOCT IMP-EXP SRL cu sediul în Codlea către BEJ TEREACĂ CORNEL TOMA – Dosar executare 19/2006.

În urma demersurilor executorului societatea a recuperat sumele de 154.503,23 lei în 10.03.2006 și 13.412,50 lei în 27.06.2007.

JOBOLOCT COM SRL a contestat în mai multe rânduri executarea silită dar instanța a respins de fiecare data cererile contestatarilor.

O ultimă cerere de contestare a executării silite înregistrată sub nr. 6400/197/2007 la Judecătoria Brașov a fost respinsă prin sentința pronunțată în 01.02.2008.

De la executorul judecătoresc am primit Proces verbal de insolvență. Pe această procedură am așteptat repartizarea eventualelor sume pe Tabelul creanțelor întocmit de lichidator cu termen 23.03.2010 care a avut loc la Tribunalul Brașov conform Dosar nr. 6214/62/2010. Până la 31.12.2013 nu s-a recuperat nici o sumă în procedura insolvenței. Au mai fost identificate și evaluate bunuri ale debitorului în valoare de cca. 320.000 lei care au fost scoase la vânzare. Bunurile nu au fost valorificate și sumele obținute să fie distribuite creditorilor conform legii.

Având în vedere cele de mai sus societatea consideră că este încă posibilă recuperarea sumelor.

- 500 lei – reprezentând avansuri acordate spre decontare pentru deplasări și achiziții de materiale.

Contul 4424 – TVA de recuperat - reprezintă TVA-ul de recuperat de la bugetul statului înregistrat la 31.12.2013 în sumă de 235.037 lei (luna decembrie 2013).

Contul 4428 – soldul contului în sumă de 52.119 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare.

Contul 409 – Furnizori debitori – prezintă la finele anului 2013 un sold debitor de 1.818 lei, sumă ce reprezintă avans acordat următorilor:

- AZETA CABLES SRL CÎMPINA - 1.605 lei
- CHEȚAN SRL AIUD - 30 lei
- CORVIMET ACTIV HUNEDOARA - 183 lei

La alte creanțe înregistrăm suma de 58.497 lei după cum urmează:

- contul 4315 – reprezintă concedii și indemnizații boală plătite de angajator, care trebuie recuperate de la CASA DE SĂNĂTATE ALBA, în sumă de 50.367 lei.
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 8.130 lei.

## 5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2012 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	13.259.571	12.214.821	1.044.750	-
Credite interne (5191)	3.531.713	3.531.713	-	-
Credite externe (5195)	1.372.462	1.372.462	-	-
Credite investiții	1.464.930	420.180	1.044.750	-
Clienți creditori (419)	-	-	-	-
Furnizori (401+408)	5.105.971	5.105.971	-	-
Furnizori din imobilizări	-	-	-	-
Impozit pe profit	191.907	191.907	-	-
Impozit pe venit	221.921	221.921	-	-
Contribuții CASS	160.926	160.926	-	-
Contribuții CAS	555.388	555.388	-	-
Contribuții șomaj	13.570	13.570	-	-
Fonduri speciale	11.463	11.463	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	508	508	-	-
Alte datorii	628.812	628.812	-	-

Situația împrumuturilor la 31.12.2013 se prezintă după cum urmează:

Contul 5191- Credite pe termen scurt – La 31.12.2013 societatea are aprobat un plafon global de exploatare în valută de 1.150.000 EUR pe termen de un an de la BRD ALBA IULIA cu o dobândă EURIBOR 3M+4,00% pe an indexabilă.

Linia de credit este garantată cu ipotecă pe clădiri (cantina și pavilion administrativ + teren in suprafata de 42.317 mp + modelărie).

Dacă la 01.01.2013 creditul efectiv angajat era 3.806.047 lei, respectiv 859.405 EUR la 31.12.2013 soldul creditului este 3.531.713 lei respectiv 787.503EUR.

Pentru creditul utilizat în cursul anului 2013 societatea a plătit dobânzi în valoare de 164.494 lei echivalentul a 37.205 EUR.

Contul 5195 – Credite externe – reprezintă o linie de credit de 400.000 EUR deschisă la banca UNICREDIT CORPORATE BANKING Milano Italia cu o dobândă:

- EURIBOR 1M+5,2250% pe an în perioada 01.01.2013-31.10.2013
- EURIBOR 1M+3,75% pe an în perioada 01.11.2013-31.12.2013

La 31.12.2013 societatea are angajat credit în valoare de 1.372.462 lei (306.032 EUR). Creditul a fost obținut fără garanții din partea S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA, garanțiile fiind asigurate de principalii acționari italieni și nu sunt purtătoare de costuri.

Pentru acest credit în anul 2013 societatea a plătit dobânzi în sumă de 75.736 lei, echivalentul a 17.017 EUR.

Menționăm faptul că pe parcursul anului 2013 societatea nu a înregistrat credite și dobânzi restante.

În cursul anului 2007 societatea a întocmit documentație pentru angajarea unui credit pentru investiții de la BRD Alba în valoare de 950.000 EUR în vederea realizării a 3 obiective de investiții, de dotări, de mediu și pentru creșterea productivității muncii dar și pentru îmbunătățirea poziției firmei pe piață. Din total credit s-au angajat doar 825.471 EUR. Pentru diferența de 124.529 EUR am obținut diminuarea creditului conform actului adițional 3/07.12.2009.

Din creditul angajat, până la 31.12.2013 s-a rambursat suma de 498.820 EUR, astfel că la finele anului 2013 societatea are angajat credit pentru investiții în valoare de 1.464.930 lei (326.651 EUR). Rambursarea creditului se face lunar conform graficului de rambursare până în luna noiembrie 2017

Dobânda pentru acest credit este EURIBOR la 3 luni + 2,8% pe an (3M+2,8%).

În cursul anului pentru acest credit s-au achitat dobânzi în valoare de 11.319 EUR (50.027 lei).

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2013 sold creditor în sumă de 4.760.859 lei, din care:

Furnizori interni, din care	2.363.170 lei
1. S.C. ELECTRICA S.A. ALBA	610.933 lei
2. CLAUS SERVICE SRL AIUD	372.700 lei
3. METALIMPEX ROM SRL MIOVENI	195.136 lei
4. FEROCIOAZA SRL AIUD	150.156 lei
5. E.ON ENERGIE ROMANIA SA	122.430 lei

Furnizori externi, din care:	2.397.589 lei
1. F.LLI MAZZON ITALIA	895.434 lei
2. CIMU ITALIA	313.929 lei



3. ASK CHEMICALS-AUSTRIA	186.567 lei
4. HUTTENES-ALBERTUS CEHIA	169.336 lei

Contul 408 – Furnizori facturi nesosite – prezintă sold la 31.12.2013 de 345.112 lei, din care: Eon Gaz 219.508 lei, Vulturul Alba Grup SRL 31.546 lei și Electrica Furnizare S.A. Alba Iulia 94.058 lei.

În ceea ce privește obligațiile față de buget subliniem faptul că în totalitate reprezintă datoriile curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2013 cu termen de plată 25 ianuarie 2014.

La alte datorii suma de 628.812 lei se compune din:

- drepturi de personal datorate	501.215 lei
- rețineri din salarii datorate la terți	127.597 lei

## **NOTA 6. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE**

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2013 au fost întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, a Legii contabilității, 82/1991 modificată și completată și ale O.M.F.P. 79/21.01.2014.

Situațiile financiare, întocmite în conformitate cu normele contabile în vigoare sunt în limba română și în moneda națională LEU/RON.

Criteriile de recunoaștere și de evaluare sunt întocmite în conformitate cu contabilitatea de angajament și în condiții de continuitate a activității.

Bazele de evaluare folosite sunt:

- imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2012, reevaluarea fiind efectuată și înregistrată în baza prevederilor CODULUI FISCAL.

- metoda de amortizare aplicată este metoda liniară

- activele circulante reprezentând stocuri de materii prime, materiale auxiliare, producția neterminată, produse finite sunt evaluate în prețuri curente cu excepția unor stocuri de materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, metoda de trecere pe costuri fiind LIFO.

- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2013, respectiv 4,4847 LEI/EUR.

- nu s-a utilizat capitalizarea costurilor îndatorării, ele fiind înregistrate ca și cheltuieli în momentul în care apar.

În vederea evitării unor situații neprevăzute cu consecințe asupra majorării cheltuielilor de exploatare, ca o măsură prudentială, vor trebui constituite în continuare provizioane pt. acoperirea riscurilor de neîncasare a creanțelor externe.

## NOTA 7. NU E CAZUL

## NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2013 societatea înregistra un număr de 442 angajați din care:

- 66 cu studii superioare
- 24 cu studii medii, din care 3 maiștri
- 352 muncitori , din care
  - 350 muncitori calificați
  - 2 - // - necalificați

Persoanele împuternicite sunt:

- DECEAN VIRGIL PETRU – administrator și președinte al consiliului de administrație.  
Puteri: Director general
- NISTOR PETRU FLOREAN – administrator, membru în consiliul de administrație  
Puteri: Director producție
- INDREICA GHEORGHE – administrator, membru în consiliul de administrație  
Puteri: Director programe, export

Conducerea executivă este asigurată de 5 directori, după cum urmează:

- Director Mecano-Energetic - Coroian Ioan Lucian
- Director Resurse Umane, Administrativ - Racovițan Vasile Sorin
- Director Economic - Mucileanu Ana Valeria
- Director Aprovizionare-Transporturi - Bicăzan Teodor
- Director Asigurarea Calității - Popa Simion

Directorii executivi nu beneficiază de indemnizații de conducere.

Consiliul de Administrație este format din 7 membri.

Indemnizațiile plătite membrilor Consiliului de Administrație au fost în sumă de 53.724 lei brut, 37.926 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 15.798 lei.

De menționat faptul că trei din cei șapte membri ai Consiliului de Administrație(administratorii italieni) nu beneficiază de indemnizație.

Pentru auditarea situațiilor financiare societatea are contract de prestări servicii încheiat cu SC ATTA CONSULTING Alba Iulia, reprezentată legal de dl.Tamaș Szora Atila, în calitate de auditor financiar extern cu autorizația nr.475, membru al CAFR cu certificat nr.437.

Tariful prestatorului este de 5000 euro pe an, care nu include TVA.

Cheltuielile cu personalul în 2013 au fost în sumă de lei 22.507.538 lei cu o pondere de 30,70% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2012 când s-au înregistrat 24.372.952 lei cu o pondere de 28,16%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

Specificație	AN 2013	AN 2012	mii lei %
1.Cheltuieli cu salariile	16.862.326	18.252.950	92,38
2.Cheltuieli CAS	4.420.604	4.794.141	92,20
3.Cheltuieli CASS	874.222	946.095	92,40
4.Cheltuieli somaj	74.134	79.170	93,63
5.Alte cheltuieli cu asigurările și protecția socială	276.252	306.586	90,10
TOTAL	22.507.538	24.378.942	92,32

## NOTA 9. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{32.606.984}{12.214.821} = 2,67$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \\ = \frac{32.606.984 - 15.266.357}{12.214.821} = \frac{17.340.627}{12.214.821} = 1,42$$

### 2. Indicatori de risc

#### 2.1. Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1.044.750}{29.547.120} \times 100 = 3,53\%$$

unde:

capital împrumutat = credite peste un an

#### 2.2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuielile cu dobânda}} = \frac{745.028}{289.976} = 2,57 \text{ ori}$$

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

### 3. Indicatori de activitate – indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

- viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de numerar ale societății
- capacitatea societății de a controla capitalul circulant și activitățile

comerciale de bază

3.1. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar.

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{68.805.357}{15.266.357} = 4,51 \text{ ori/an}$$

3.2. Viteza de rotație a debitelor – clienți - exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{18.499.277}{75.023.350} \times 365 = 0,2469 \times 365 = 89,97 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

3.3. Viteza de rotație a creditelor – furnizori – aproximează numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{5.105.971}{75.023.350} \times 365 = 0,068 \times 365 = 24,82 \text{ zile}$$

Pentru aproximarea achizițiilor de bunuri se poate utiliza costul vânzării sau cifra de afaceri.

### 3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate

Acest indicator evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{75.023.350}{10.932.600} = 6,86 \text{ rot/an}$$

### 3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{75.023.350}{44.501.129} = 1,69 \text{ rot/an}$$

### 4. Indicatori de profitabilitate – exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile.

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{745.028}{30.591.870} \times 100 = 2,44\%$$

unde: capitalul angajat se referă la banii investiți în societate atât de către acționari cât și creditorii pe termen lung (1.044.750 + 29.547.120 = 30.591.870).

### 4.2. Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{6.217.993}{75.023.350} \times 100 = 8,29\%$$

## INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>									
1.1. Lichiditate curentă		1,47	1,43	1,65	3,10	2,84	1,84	2,16	2,67
1.2. Lichiditate imediată		1,08	1,00	1,03	2,05	1,69	1,14	1,21	1,42
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>									
2.1. Gradul de îndatorare	%	1,23	3,59	6,33	10,77	9,19	6,93	4,94	3,53
2.2. Rata de acoperire a dobânzilor	ori/an	4,01	2,5	10,61	16,03	4,37	7,83	9,08	2,57
<b>3. INDICATORI DE ACTIVITATE</b>									
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	7,28	7,88	7,07	6,81	5,04	5,11	5,10	4,51
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	98,55	95,89	83,95	80,30	109,50	109,50	91,18	89,97
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	43,80	52,16	43,80	25,55	36,50	58,40	35,77	24,82
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	8,61	7,86	8,95	6,30	5,64	7,28	7,01	6,86
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,63	1,69	2,04	1,83	1,50	1,56	1,8	1,69
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>									
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	6,15	5,05	21,59	15,32	2,66	8,50	10,50	2,44
4.2. Marja brută din vânzări	%	11,15	0,23	7,25	14,11	3,52	4,16	9,82	8,29

Indicatorii de lichiditate au înregistrat creșteri față de anul precedent.

Valoarea indicatorului lichiditate curentă ca și în anul precedent este insuficientă deoarece nu toate activele circulante pot fi transformate rapid în lichidități în cazul unei situații de criză (plata rapidă a datoriilor).

Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 1,42 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante mai puțin a stocurilor în lichidități.

Gradul de îndatorare a scăzut de la 4,94% la 3,53%.

Viteza de rotație a stocurilor a scăzut nesemnificativ față de anul precedent cu 0,59 rot/an.

Viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut cu 1,21 zile față de anul precedent. Rezultă o colectare mai bună a creanțelor, dar se impune un control mai atent a creditului acordat clienților.

Referitor la viteza de rotație a activelor imobilizate se constată o ușoară descreștere de la 7,01 rot/an la 6,86 rot/an.

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat a înregistrat o descreștere a valorii de la 10,50% la 2,44% ceea ce înseamnă o activitate mai slabă ca în anul precedent.

Descreșterea marjei brute din vânzări, de la 9,82% la 8,29% scoate în evidență faptul că în cursul anului 2013 societatea nu și-a putut controla la fel de bine costurile ca în anul precedent.

## **NOTA 10. ALTE INFORMAȚII**

### **10.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII**

Societatea Comercială SATURN S.A. este o societate cu capital privat, înființată în anul 1975 și transformată în societate pe acțiuni în anul 1991, prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii MECANICA ALBA IULIA, în baza Legii 15/1990 și a H.G. 116/1991.

Societatea este înregistrată la O.R.C. cu nr. J01/186/1991 și are codul de înregistrare fiscală RO1750957.

Sediul societății este în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57.

Obiectul principal de activitate constă în:

- proiectarea, producerea și comercializarea pieselor turnate din fontă,
- proiectarea, producerea și comercializarea garniturilor de modele pentru turnarea pieselor din fontă,
- activitate de comerț exterior: export de piese turnate și modele și import de materii prime și materiale.

Activitatea societății se desfășoară la adresa sediului social și nu deține filiale, sucursale și puncte de lucru.

Structura acționariatului societății este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	3.349.463	-	67,7316%
SIF BANAT CRIȘANA	867.315	-	17,5385%
Alți acționari	728.425	-	14,7299%
<b>CAPITAL SOCIAL TOTAL</b>	<b>4.945.203</b>		<b>100,00%</b>

### **10.2. CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2013 este în sumă de 4.945.203 lei, împărțit în 1.978.081 acțiuni cu valoare contabilă de 2,5lei/acțiune.

Structura capitalului social la 31.12.2013 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.339.785 acțiuni reprezentând 67,7316% din capitalul social al societății
- SIF BANAT CRIȘANA deține un număr de 346.926 acțiuni reprezentând 17,5385% din capitalul social al societății
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,7299% din capitalul social al societății.

### **10.3. REZERVE**

**Contul 1058 – Rezerve din reevaluare** active corporale 2.064.252 lei – reevaluare conform prevederilor Codului Fiscal

**Contul 1061 – Rezerve legale** în sumă de 989.040 lei reprezintă rezervele legale constituite conform Legii 31/1990 modificată și republicată (5% din profitul brut).



**Contul 1065 – Rezerve din surplusul din reevaluare** 4.981.477 lei; reprezintă rezerve din surplusul de reevaluare aferent activelor corporale reevaluate amortizate integral.

**Contul 1068 – Alte rezerve** la 31.12.2013 prezintă un sold de 16.053.494 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în sumă de 62.166 lei
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în sumă de 15.953.642 lei
- surse din reducerea impozitului pe profit ani precedenți în sumă de 37.679 lei.
- surse proprii de finanțare rezultate din casări mijloace fixe în sumă de 5 lei constituite în anii precedenți
- diferențe din reevaluare în sumă de 2 lei, constituite la reevaluarea după HG 500/1994

**Contul 1172 - Rezultat reportat** din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2013 în sumă de 250.509 lei.

#### 10.4. INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

La 31.12.2013 societatea înregistrează profit net de 263.145 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2013 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
1.	Venituri totale	75.407.517
2.	Cheltuieli totale	74.952.465
3.	Rezultat brut (1-2)	455.052
4.	Venituri neimpozabile	-
5.	Cheltuieli nedeductibile	287.355
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	650.762
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	1.393.169
8.	Impozit pe profit calculat (-)	222.907
9.	Sponsorizari legale	31.000
10.	Impozit datorat(8-9)	191.907
11.	Rezultat net (3-10)	263.145

Rezultatul anului 2013 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 287.355 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA suplimentar și TVA aferent combustibil 10.255 lei.
- 2) Contravaloare combustibili pentru mijloace transport ușor 59.970 lei.
- 3) Provizioane nedeductibile fiscal 33.182 lei.
- 4) Alte cheltuieli nedeductibile 11.234 lei (impozit venituri persoane juridice nerezidente ).
- 5) Amenzi și penalități întârziere 18.264 lei.

- 6) Pierderi din creanțe 86.255 lei.
- 7) Sponsorizări 36.490 lei.
- 8) Cheltuieli protocol 31.705 lei.

## 10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

La 31 dec. 2013 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 75.023.350 lei din care venituri din vânzarea mărfurilor 8.076 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 75.015.274 lei (99,98%) din care la extern 61.854.876 lei, respectiv 82,46% din total vânzări și intern 13.160.398 lei, respectiv 17,54%.

Cifra de afaceri în 2013 evaluata la un curs mediu anual de 4,4190 LEI/EUR este de 16.977.450 EUR, cu 13,68% mai mică decât în anul precedent.

## 10.6. VENITURI ÎN AVANS

Contul 472 - Venituri înregistrate în avans la 31.12.2013 are sold creditor de 1.694.438 lei și reprezintă:

- contravaloarea pachetului de acțiuni USA 1.694.438 lei

## 10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Contul 471 – Cheltuieli înregistrate în avans la 31.12.2013 prezintă un sold de 961.545 lei, care reprezintă costul pachetului de acțiuni USA Alba vândute conform contract vânzare 12.463/02.11.2001.

## 10.8. Situația litigiilor în curs

Situația litigiilor în curs în 2013 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Suma în litigiu (RON/valuta)
		<b>PÂRÂT</b>	
1	COMERCIAL	PRIMEX SA CLUJ NAPOCA 2009	8.717 euro
2	COMERCIAL	UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV 2009	insolvență
3	COMERCIAL	JOBOLOCT COM SRL CODLEA 2007	insolvență
4	COMERCIAL	SURFACE PREPARATION TECHNOLOGIES 2011	13.999,27 lei
5	COMERCIAL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
6	CIVIL	ITRSV CLUJ 2012	10.000 lei + 336,8 m.c. chereștea
7	COMERCIAL	STIMIN INDUSTRIES ORADEA 2013	insolvență

Explicații:

1. Litigiul în care SC PRIMEX SA CLUJ NAPOCA are calitatea de pârâtă (dosar

nr. 9211/176/2009, Judecătoria Cluj Napoca) are ca și obiect solicitarea noastră de a o obliga la plata sumei de 8.717 Euro, în echivalent lei reprezentând plata unor lucrări neexecutate conform contractului nr. 528/2008. Prin decizia Tribunașului Cluj a fost respinsă irevocabil acțiunea.

2. Litigiile în care SC JOBOLOCT COM SRL CODLEA (dosar 6214/62/2010 are calitatea de pârâtă-debitoare, are ca și obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, ca urmare a neplății prețului (suma de 745.361,88 USD în echivalent lei) prevăzut în contractul de vânzare cumpărare acțiuni pe care noi le-am deținut la SC UNELTE SCULE ACCESORII SA, încheiat cu SC JOBOLOCT COM SRL, creanță stabilită conform Hotărârilor arbitrale nr. 33 și 34/2005, pronunțate de Tribunalul arbitral de pe lângă Camera de Comerț, Industrie și Agricultură Alba în dosarul nr. 41/2005.
3. Litigiul în care SC UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 7238/62/2007, Tribunalul Brașov) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, noi având de recuperat o creanță de 3.000 lei reprezentând cheltuieli judiciare rezultate în dosarul nr. 5060/176/2007 – Tribunalul Alba.
4. Litigiul în care SC SURFACE PREPARATION TECHNOLOGIES SRL are calitatea de pârâtă are ca obiect recuperarea unei sume achitată cu titlu de avans pentru achiziționarea unor mărfuri. În dosarul nr. 3678/176/2011, Judecătoria Alba Iulia a admis cererea noastră, obligând pârâta să ne achite suma de 13.999,27 lei. În cursul anului 2013, sentința se afla în faza executării silite, dosar execuțional 1704/2011, BEJ Gonț Dorina.
5. Litigiul în care SC GEMAR MACHINE TOOLS SA are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 45119/3/2009, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, noi având de recuperat o creanță în sumă de 104.833,38 lei reprezentând preț neîncasat.
6. Litigiul în care ITRSV Cluj (Inspectoratul Teritorial de Regim Silvic și Vânătoare) are calitatea de intimat (dosar nr. 4916/176/2012, Judecătoria Alba Iulia) are ca obiect plângerea contravențională a subscrisei împotriva procesului-verbal de constatare a contravenției silvice, seria CCS nr. 0005429/18.07.2012 prin care am fost amendați cu suma de 10.000 lei și ni s-a confiscat cantitatea de 336,8 m.c. cherestea de rășinoase ca urmare a nedeținerii unor avize de însoțire a mărfii. Prin decizia Tribunalului Alba a fost respinsă definitiv plângerea.
7. Litigiul în care SC STIMIN INDUSTRIES S.A. are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 8082/111/2006, Tribunalul Bihor) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, noi având de recuperat o creanță în sumă de 26.849,50 lei reprezentând preț neîncasat.

## **10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚIILOR**

Dla 31.12.2013 societatea înregistrează garanții pentru creditele angajate de la BRD Alba conform anexei 1.

## 10.10. ALTE INFORMAȚII

În privința tranzacțiilor cu părțile afiliate (clienți) situația se prezintă astfel:

	Beneficiar	Livrat (tone)	Total Valoare	Din care		
			[EUR]	PT	Model	Diferenta
1.	BIGLIA	1209,00	1.471.274	1.466.884	4.390	-
2.	GERARDI	54,25	81.970	80.840	1.130	-
3.	GIUSEPPE GIANA	205,88	337.190	312.030	25.160	-
4.	IMT INTERMARTO	597,71	954.640	898.040	56.600	-
5.	LAZZATI	86,34	134.800	119.300	15.500	-
6.	MANDELLI	41,18	61.905	61.435	470	-
7.	PAJUSCO	-	-	-	-	-
8.	ROSA ERMANDO	370,35	544.498	480.490	-	-
9.	IMT SPA	273,68	487.389	474.339	13.050	-
10.	REMA-CONTROL	58,22	83.878	83.878	23.630	40.378
11.	TIGER	-	-	-	-	-
<i>Total:</i>		<i>2.896,61</i>	<i>4.157.544</i>	<i>3.977.236</i>	<i>139.930</i>	<i>40.378</i>

Din total 11.414 tone piese turnate vândute în anul 2013, 2.896 tone în valoare de 4.157.544 EUR s-au livrat părților afiliate (25,38%). Prețurile practicate în tranzacțiile cu părțile afiliate sunt la nivelul prețurilor uzuale, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor și de seria de fabricație.

În cursul anului 2013 volumul achizițiilor a fost în valoare de 55.375.002 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu părțile afiliate (furnizori) reprezintă 332.271 lei cu o pondere de 0,60% după cum urmează:

	Furnizor	Valoare lei	%
1.	BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI	-	-
3.	GIUSEPPE GIANA	17.783	0,0321
4.	IMT INTERMARTO	28.902	0,0522
5.	LAZZATI	47.326	0,0855
6.	ROSA ERMANDO	42.113	0,0761
7.	MENDALLI	12.394	0,0223
8.	REMA	3.520	0,0064
9.	IMT SPA	23.268	0,0420
	TOTAL 1	175.306	0,3166
10.	CIMU	156.965	0,2834
	TOTAL GENERAL	332.271	0,6000

DIRECTOR GENERAL  
Ing. DECEAN VIRGIL

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. MUCILEANU ANA