

## **RAPORT ANUAL**

**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 DIN 10.05.2018  
pentru exercițiul financiar 2019**

Data raportului: **29.04.2020**

Denumirea emitentului: **S.C. SATURN S.A.**

Sediul social: **Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57, jud. Alba**

Tel./Fax: **0258/812763; 0258-814032**

Nr. ORC Alba: **J01/186/1991**

Cod fiscal: **RO1750957**

Capital social subscris și vărsat: **4.945.202,50 lei**

Sistemul alternativ de tranzacționare pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise de **S.C. SATURN S.A.** este sistemul alternativ de tranzacționare administrat de BVB - ATS.

# **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2019**

## **1. Analiza activității S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA**

### **1.1. Descrierea activității de bază**

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.

S.C. SATURN S.A. Alba Iulia are ca activitate principală de producție Turnarea fontei: COD CAEN REV.2 – 2451.

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.

În cursul exercițiului financiar 2019 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Societatea a înregistrat creșteri ale activelor imobilizate în valoare totală de 2.256.580 lei.

Achizițiile de active s-au axat pe :

- dotări cu utilaje independente în valoare de 191.189 lei, constând în:

- |   |         |
|---|---------|
| - aurobasculanta MAN                    | - 1 buc |
| - plotter CANON                         | - 1 buc |
| - copiator XEROX                        | - 1 buc |
| - aparat de tăiere POWER                | - 1 buc |
| - rezervor metalic ( pompa de motorina) | - 1 buc |

- continuarea planului de investiții aprobat

S-au continuat lucrări de modernizare și construcție la:

- Halda nouă
- Grup electrogen
- Instalația de stingere a incendiilor (CT)
- Instalație preparare apă caldă

În același timp au fost înregistrate cheltuieli în valoare de 33.012 lei pentru realizarea Sistemului de monitorizare și control avansat pentru reducerea consumului de energie al SATURN SA și depusă cererea de finanțare din fonduri ale UE nerambursabile, prin Programul POIM .

### 1.1.1. Elemente de evaluare generală privind principalele rezultate ale activității societății

	2017	2018	2019
a) profit net	4.121.720	1.525.970	-3.487.362
b) cifră de afaceri	90.957.909	93.260.637	74.447.536
c) export, livrări intracomunitare	69,61	82,00	81,40
d) venituri totale	93.626.428	95.956.668	73.358.016
e) cheltuieli totale	88.935.607	94.127.351	76.845.378
e) procent din piață deținut	57,16 (2016)	57,86 (2017)	62,03 (2018)
f) lichiditate curentă	4,66	5,35	6,63

Evoluția principalilor indicatori economico-financiari este prezentată în anexa 1.

### 1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al S.C. SATURN S.A. Alba Iulia

Producția de bază a societății este producția de piese turnate din fontă care reprezintă 96,60% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 2,35% din total producției. Prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 1,05% din total producție.

Evoluția structurii producției vândute se prezintă în anexa 2.

Gama de produse executată în cadrul societății este foarte mare și de aceea a fost nevoie ca ele să fie împărțite în câteva grupe mari de produse care au caracteristici comune. Anual se execută până la 10.000 de repere.

Tipologia producției pe care o executăm cuprinde:

a) piese pentru mașini unelte, (batiuri, carcase, coloane mese fixe și mobile, montanți, plansaibe, traverse fixe și mobile etc.) și pentru utilaj petrolier

b) contragreutăți pentru mașini unelte, stivuitoare,

c) matrițe pentru industria de autoturisme

d) alte piese (volanți, carcase)

Piesele turnate executate au o lungime cuprinsă între 500 și 12.000 mm și o greutate între 150 și 40.000 kg.

Produsele executate respectiv piesele turnate le-am împărțit în 5 grupe:

A – volanți, contragreutăți

B – mese fixe

C – mașini unelte intern, utilaj petrolier

D – mașini unelte extern

E – matrițe

Ponderea fiecărei grupe de piese turnate livrate exprimată în unități fizice (tone) se prezintă astfel:

Grupa de produse	Producția (tone)			Ponderea %		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
A	545,1	228,4	120,0	4,07	1,79	0,99
B	226,4	185,5	200,0	1,69	1,46	1,65
C	2938,0	1433,7	1.300,0	21,94	11,25	10,73
D	8752,9	9944,5	9.600,0	65,35	78,07	79,21
E	931,6	947,1	900,0	6,95	7,43	7,42
TOTAL	13394	12739,3	1.2120,0	100,0	100,0	100,0

### 1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori de utilități, materii prime și materiale sunt furnizori interni și reprezintă 77,03% din total aprovizionări, iar a furnizorilor externi este de 22,97% din total furnizori. Menționăm că din import se aprovizionează rășini furanice, întăritori și vopsele refractare care nu se găsesc pe piața internă.

La furnizorii de investiții ponderea furnizorilor interni este de 89,36% iar ponderea furnizorilor externi este de 10,64%.

Aprovizionarea tehnico-materială se face în strânsă legătură cu programul de fabricație. Există o permanentă preocupare a compartimentului de resort de a asigura lunar necesarul de materii prime și materiale atât din punct de vedere calitativ cât și cantitativ. Achizițiile se fac pe bază de contracte sau comenzi ferme.

În cursul anului 2019 nu s-au înregistrat stagnări ale procesului de producție cauzate de lipsa materiilor prime și a materialelor.

Prezentăm în continuare un top al furnizorilor în funcție de volumul tranzacțiilor înregistrate în anul 2019:

Denumire furnizor	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. ELECTRICA FURNIZARE SA ALBA	8.298.332	17,67
2. MIHAI&GABY S.R.L.	3.589.225	7,64
3. F'LLI MAZZON SPA ITALIA	2.991.503	6,37
4. ALOREF SRL ALBA IULIA	1.584.969	3,38
5. GOGECO SRL	1.536.812	3,27
6. E. ON GAZ TG. MURES	1.475.371	3,14
7. FENOLIT SLOVENIA	1.278.315	2,72
8. METALIMPEX MIOVENI	1.237.314	2,64
9. DEL SRL AIUD	1.168.246	2,49
10. ASK CHEMICALS CZ AUSTRIA	1.057.017	2,25

### 1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Activitatea de vânzare este o componentă a funcțiunii comerciale a societății care are ca obiect principal vânzarea produselor fabricate în condiții de eficiență.

Societatea prin compartimentele de resort, studiază în permanență piața pentru a cunoaște cererea de piese turnate, situația concurenței precum și evoluția prețurilor de vânzare, în vederea asigurării portofoliului de contracte și comenzi.

În funcție de capacitatea de producție, colectează comenzile clienților, încheie contracte comerciale, elaborează programele de fabricație și programele de livrări pentru produsele contractate ținând cont de termenele de livrare prevăzute în contracte.

Zilnic se urmărește stadiul execuției produselor și procesul de fabricație pt. prevenirea realizării de produse necorespunzătoare calitativ care sa determine nerespectarea clauzelor contractuale (depășirea termenelor de livrare).

Cifra de afaceri din vânzarea producției în anul 2019 a fost de 74.447.536 lei, din care pe piața internă 13.683.457 lei (18,38%) și pe piața externă 60.764.079 lei (81,62%).

Ponderea pieselor turnate, functie de cantitate (tone), livrate pe piața externă țări, este urmatoarea:

- Italia	70,50%
- Spania	14,78%
- Turcia	9,35%
- Anglia	2,25%
- Alte tari (Germania, Elvetia, Cehia, Polonia)	3,12%

#### Evoluția vânzărilor pe piata externa

0		2017		2018		2019	
		Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	27.610.026	30,37	16.755.452	18,0	13.683.457	18,38
2	Piața externă	63.314.953	69,63	76.467.456	82,0	60.764.079	81,62
	Total	90.924.979	100,00	93.260.637	100,0	74.447.536	100,0

Pe termen mediu și lung societatea și-a propus menținerea piețelor și a clienților existenți, precum și găsirea de noi clienți.

Prezentăm în continuare un top al clienților în funcție de volumul tranzacțiilor înregistrate în anul 2019:

Denumite client	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. OFFICINE E.BIGLIA ITALIA	9.752.122	13,10
2. TENOVA SPA ITALIA	7.096.259	9,53
3. AUTOMOBILE DACIA PITEȘTI	5.966.607	8,01
4. SPINNER TAKIM TURCIA	5.398.787	7,25
5. HYPATIA GNC ACCES SA SPANIA	3.230.616	4,34
6. DANOMAR SA CLUJ	3.050.284	4,10
7. DANOBAT SCOOP ELGOIBAR SP.	2.851.658	3,83
8. PARPAS ITALIA	2.715.797	3,65
9. SORALLUCE SPANIA	2.318.419	3,11
10.LUFKIN INDUSTRIES SRL PLOIESTI	2.245.392	3,02

b) Tendința generală a producției de piese turnate din fontă din România este de scădere de la an la an.

Potrivit publicației internaționale „MODERN-CASTING” – Decembrie 2019 producția mondială de piese din fontă în 2018 a fost de 78.332.259 t., din care producția României de 21.520 t reprezintă 0,028% și cea a S.C. SATURN S.A.de 13.348 t reprezinta 0,017%.

S.C. SATURN S.A. Alba Iulia a fost și în 2018 lider de piata la intern cu o pondere de 62,03%.

Principali concurenți:

1. TRANSCOM METAL Odorheiu Secuiesc
2. TRANSMETAL Gheorgheni
3. UTZEL Ploiesti
4. IRUM Reghin
5. MAE Iasi

#### 1.1.5. Evaluarea spețelor legate de angajații/ personalul S.C. SATURN S.A. Alba Iulia

#### IV. Forța de muncă în anul 2019

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

• Ianuarie	451	• Iulie	400
• Februarie	454	• August	393
• Martie	457	• Septembrie	390
• Aprilie	454	• Octombrie	388
• Mai	449	• Noiembrie	383
• Iunie	433	• Decembrie	380

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a scăzut de la 451 în luna ianuarie la 380 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2019.

Evoluția structurii personalului este prezentată în continuare după următoarele criterii:

- structura personalului pe vârstă și sex
- structura personalului după vechime în muncă
- structura personalului pe meserii

Structura personalului pe vârstă și sexe la data de 31.12.2019

VÂRSTA	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
până la 30 ani	15	3,95	9	2,35	6	1,60
31-40 ani	37	9,70	32	8,40	5	1,30
41-50 ani	129	33,95	105	27,65	24	6,30
Peste 51 ani	199	52,40	162	42,65	37	9,75
	380	100,00	308	81,05	72	18,95

Structura pe vârstă și sexe prezintă o proporție normală între bărbați și femei, avându-se în vedere obiectul de activitate principal al societății.

Categoria de vârstă de peste 51 ani, reprezintă puțin peste 50% din totalul personalului, iar categoria de personal sub 40 de ani reprezintă cca 14% din total. Ponderea persoalului de vârstă medie 40-50 ani reprezintă 34% din totalul salariaților.

Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2019

VECHIME (ani)	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
Până la 3 ani	3	0,80	3	0,80		0,00
între 3 și 5 ani	2	0,52	1	0,26	1	0,26
Între 5 și 11 ani	19	5,00	10	2,63	9	2,37
între 11 și 17 ani	32	8,42	25	6,58	7	1,84
între 17 și 25 ani	79	20,79	67	17,63	12	3,16
peste 25 ani	245	64,47	202	53,15	43	11,32
	380	100,00	308	81,05	72	18,95

Personalul cu vechime în muncă de peste 25 ani reprezintă 65%.

Societatea are personal tânăr, cu vechime sub 17 ani – cca 50 de persoane. Restul personalului se situează în categoria de vechime între 17 și 25 ani și peste 25 ani.

Structura personalului pe meserii prezintă o proporție echilibrată pentru specificul activității societății, personalul muncitor calificat reprezentând o proporție de 99%. De remarcat că ponderea personalului calificat a crescut în ultimii ani, asigurându-se necesarul de forță de muncă în activitatea de bază.

Se poate afirma că societatea comercială a dispus de resurse umane suficiente pentru utilizarea capacităților de producție și realizarea programului de activitate la nivelul comenzilor.

Structura personalului pe meserii la 31.12.2019

TOTAL, din care:	<b>380</b>	100%
Studii superioare	<b>66</b>	17,00%
- ingineri, subingineri	51	
- economiști	12	
- alte specialități	3	
Studii medii, din care:	<b>11</b>	3,00%
- maiștri	2	
Muncitori, din care principalele meserii:	<b>303</b>	80,00%
- turnător formator, topitor fonta	111	
- curățitor sablator	25	
- mașinist pod rulant	26	
- modelier lemn	28	
- prelucrator prin aschiere	30	
- lacatus mecanic, electrician, sudor	57	
- vopsitor industrial, controlor calitate si alte meserii	26	

### **1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător**

Conducerea S.C. Saturn S.A. Alba Iulia și-a definit politica referitoare la protecția mediului și a stabilit direcțiile de acțiune cât și obiectivele generale de mediu din care amintim cele mai importante după cum urmează:

a) Ca direcții de acțiune:

- Menținerea unei imagini publice pozitive prin asigurarea respectării cerințelor legislației naționale de mediu , respectiv a Regulamentelor emise de Uniunea Europeană
- Îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prevenirea poluării și promovarea principiului dezvoltării durabile
- Obținerea tuturor Autorizațiilor necesare pentru funcționarea societății .
- Gestionarea deșeurilor rezultate din activitățile desfășurate, inclusiv a deșeurilor de ambalaje

b)Obiective generale:

- Certificarea Sistemului de Management de Mediu SR EN ISO 14001:2005 în organizația S.C. Saturn S.A.dacă autoritățile de mediu o impun.
- Prevenirea,limitarea și reducerea impactului asupra mediului în regim de funcționare normală
- Educarea, instruirea și conștientizarea întregului personal al societății asupra problemelor specifice de protecția mediului
- Colectarea selectivă a tuturor deșeurilor și ambalajelor și valorificarea acestora prin reutilizare internă ori prin firme specializate

Societatea deține următoarele autorizații:

- 1.-Autorizație Integrată de Mediu nr. AB 2 din 08.01.2018 valabilă pînă la data de 08.01.2028 emisă de APM Alba.
- 2.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.252/08.09.2017,valabilă pînă la data de 08.09.2020, e emisă de Administrația Națională “APELE ROMÂNE”
- 3.- Autorizația nr. 21 din 17.12.2012 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020 , revizuită în 22.07.2015
- 4.- Autorizație de Mediu nr. 202 din data de 07.11.2012 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 07.11.2022
5. -Autorizație de Gospodărire a Apelor nr. 214/13.06.2018 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 13.06.2021
- 6.-Avis de mediu nr.3/13.04.2009 cu program de conformare, pentru “Halda veche”
7. -Atestat pentru tratament termic la fabricarea ambalajelor din lemn (paleți) necesari ambalării pieselor turnate .

Pentru buna desfășurare a activității fără ca acesta să aibă un impact semnificativ asupra mediului societatea a luat măsurile necesare astfel încît să realizeze și să respecte mai multe prevederi generale printre care amintim:

- să aplice cele mai bune tehnici disponibile
- să nu genereze nici o poluare semnificativă
- să utilizeze eficient energia



- să respecte Legislația națională, Directivele, Deciziile și Regulamentele Uniunii Europene privind protecția Mediului.

Pentru respectarea acestor prevederi și nu numai societatea a numit prin Decizie un Responsabil cu Protecția Mediului care are următoarele responsabilități:

- elaborează rapoartele către autoritățile competente (Raportul anual de mediu, Raportul de monitorizare GES, Inventarul emisiilor, Planul de gestiune al solvenților cu conținut de COV) ;
- evidența gestiunii deșeurilor conf. HG 856/2002;
- elaborează planul de prevenire a poluării accidentale;
- identificarea aspectelor de mediu de pe amplasament;
- coordonarea monitorizării factorilor de mediu conform cu AIM (Autorizația integrată de Mediu);
- comunicarea și instruirea angajaților în vederea respectării legislației de mediu;
- asistă și însoțește persoanele împuternicite de autoritățile competente cu activități de verificare și inspecție punându-le la dispoziția acestora documente solicitate conform legii.

Referitor la Programul de monitorizare a factorilor de mediu (apă ,aer,sol) în anul 2019 menționăm că nu sau înregistrat depășiri ale limitelor admisibile prevăzute în AIM, de asemenea societatea nu a avut și nu are litigii cu privire la încălcarea Legislației de mediu.

Pentru toate tipurile de deșeuri generate există încheiate contracte cu operatori specializați pentru preluarea acestora în vederea valorificării sau eliminării conform Legii 211/2011.

În anul 2019 .C. Saturn S.A. a fost supusă controalelor inspectorilor Gărzii Naționale de Mediu și a reprezentanților Administrației Bazinale de Apă Mureș. În urma acestor controale nu au fost aplicate sancțiuni.

În anul 2019 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de 322.513 lei.

### **1.1.7. Informații privind activitatea de cercetare – dezvoltare**

În anul 2019 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe :

1. Continua preocupare de eficientizare a costurilor de producție, prin corelarea de noi soluții în abordarea aplicațiilor deja existente CAD/ SOLIDEdge, CAM/ T.CAST și CAE/ SOLIDCast având ca rezultat micșorarea consumurilor de materiale.

2. Adaptarea și corelarea curbelor de răcire ale aplicației CAE/ SOLIDCast ( de simulare a solidificării ) în funcție de piesă și de natura aliajului, cu rezultatele obținute din producție, în condiții de solidificare dirijată și bazându-se pe o scurtare a timpului de răcire a piesei și pe o “autoalimentare” de la o zonă cu un modul mai mare către o zonă un modul mai mic a acesteia.

3. Sistemul informațional al întreprinderii de gestiune a producției și calității (ExaProd) și-a continuat dezvoltarea bazei de date existente, ceea ce condus la îmbunătățiri semnificative în următoarele domenii:

a. Producție-calitate:

- Rapoarte ale curbelor de răcire
- Rapoarte care conțin caracteristicile mecanice și chimice ale fontei, însoțite de imaginea microstructurii

- b. Tratament termic:
  - raport-diagrama de tratament termic.
- c. Gestionarea S.D.V.-urilor:
- d. Programare producție:
  - urmărirea și raportarea producției
- e. Statistica:
  - analiza de sinteză și controlul managerial
- f. Adăugarea de proceduri și instrucțiuni de lucru în biblioteca virtuală.

4. S-a continuat optimizarea parametrilor stației de nodulizare, de tip „write cored system”, bazându-se pe curbele de răcire generate de programul T.CAST și calitatea propusă a tipului de fontă.

5. Înlocuirea vechii tehnologi de execuție cu betoane magnezitice a inductoarelor cuptoarelor de 55 tone, cu o tehnologie nouă bazată pe masă de ștampare magnezitică, cu o geometrie specială a inductorului care asigură o economie de energie și o siguranță într-o exploatare mai îndelungată.

6. Obținerea durității ridicate atât la fontele cenușii cât și la cele nodulare prin utilizarea elementelor puternic perlitizante ( staniului ).

7. Reducerea pe cât posibil, atât a procentului de tabla balotată cât și a fontei de înalta puritate necesare obținerii fontelor nodulare.

8. Scăderea consumului de rășină și întăritor, prin reducerea temperaturii amestecului de formare regenerat și a părții combustibile.

### **1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului**

Conducerea societatii recunoaste ca gestiunea riscurilor trebuie sa fie realizata intr-un cadru metodologic consistent si ca administrarea acestora constituie o componenta importanta a strategiei in vederea maximizarii rentabilitatii si obtinerii unui nivel scontat al profitului cu mentinerea unei expuneri la risc acceptabil si respectarea reglementarilor legale.

Prin natura activitatilor sale, SATURNA SA este expusa unor riscuri variate care includ:

#### **a) Riscul de piata**

Cererea fata de produsele firmei este mai mult elastica decat stabila, deoarece nivelul pretului, orientarile beneficiarilor, precum si ofertele competitorilor sunt imprevizibile pe termen mediu si lung. Prin urmare, instabilitatea cererii , a vanzarilor, a pretului , determina aparitia riscului de piata pentru companie.

Pentru administrarea eficienta a riscului de piata Societatea utilizeaza diferite metode de analiza tehnica si fundamentala:

- evaluarile de rentabilitate corespunzator portofoliului de clienti si produse si servicii
- stabilirea limitelor de risc suportabile;
- stabilirea limitelor de pret, fara a merge sub limita de rentabilitate;
- adoptarea unei tactici pe termen scurt si mediu care presupune variatii pe termen scurt a pietei, tactica ce se combina cu asteptarile SATURN SA privind patrunderea si mentinerea pe o piata din care sa obtina profit si fluxuri de numerar.

#### **b) Riscul de pret**

SATURN SA este expusa riscului de pret existand posibilitatea ca valoarea

produselor sale finite sa fluctueze ca rezultat al schimbarii preturilor pietei la materii prime si materiale de baza, in special fonta, fier vechi, rasini furanice si intaritori, energie electrica si gaz.

### **c) Riscul valutar**

Majoritatea activelor si pasivelor financiare ale SATURN SA sunt exprimate in moneda nationala, dar ponderea acestora exprimate in valuta nu este de neglijat; prin urmare fluctuatiile cursului de schimb nu afecteaza in mod semnificativ activitatea SATURN SA. Expunerea fata de fluctuatiile cursului de schimb valutar se datoreaza in principal disponibilitatilor, datoriilor si creantelor in valuta aferente activitatilor care se deruleaza in etape ( diferenta de timp intre momentul achizitionarii/vanzarii produselor si momentul platii/incasarii contravalorii acestuia in valuta).

### **d) Riscul aferent mediului economic**

Economia romaneasca continua sa prezinte caracteristici specifice unei economii emergente si exista un grad semnificativ de incertitudine privind dezvoltarea mediului politic, economic si social in viitor. Deasemenea, piata externa si economia statelor partenere nu ofera garantia unei stabilitati certe pe termen lung.

Conducerea SATURN SA se preocupa sa prevada natura schimbarilor ce vor avea loc in mediul economic din Romania si din Uniunea Europeana si care va fi efectul acestora asupra situatiei financiare si a rezultatului operational si de trezorerie al Societatii.

Printre caracteristicile economiei romanesti se numara si existenta unei monede care nu este pe deplin convertibila in afara granitelor, a unui grad scazut de lichiditate a pietei de capital si a unor plaje mari de variatie a cursurilor de schimb a monedei nationale.

### **e) Riscul de dobanda**

Majoritatea activelor si pasivelor financiare ale SATURN SA sunt nepurtatoare de dobanda si, prin urmare, fluctuatiile ratelor dobanzii pe piata nu afecteaza in mod semnificativ activitatea noastra. Excedentul de numerar sau de alte disponibilitati banesti asimilate nu este investit in titluri de investitii sau depozite cu maturitatea la 6-12 luni.

### **f) Riscul de credit**

SATURN SA este expus riscului de credit aferent instrumentelor financiare, ce decurge din posibila neindeplinire a obligatiilor de plata pe care o terta parte le are fata de SATURN SA.

Pentru creditele contractate sub forma de credite de investitii si linie capital de lucru, SATURN SA este expusa riscului de credit privind o posibila intarziere sau neindeplinire a obligatiilor de plata ce-i revin cauzata de o lipsa a lichiditatilor la scadenta.

In ultimii 15 ani nu s-au inregistrat credite si dobanzi restante.

### **g) Riscul de lichiditate**

In valorificarea creantelor sale, SATURN SA poate avea dificultati in obtinerea unei lichiditati rapide, determinate de comportamentul partenerilor sai, sau de incapacitatea lor de plata. De aceea, pentru a indeplini cerintele proprii de lichiditate, la baza valorificarii produselor stau contracte comerciale fundamentate sau comenzi ferme, care pot asigura o relativa certitudine in indeplinirea obligatiilor clientilor SATURN SA.

Deasemenea, in vederea recuperarii mai rapide a creantelor si a reducerii riscului de neincasare sau incasare peste termenul contractual, societatea deruleaza contractele cu o serie de parteneri pe baza de incasari partiale in avans.

### **h) Riscul aferent impozitarii**

Sistemul fiscal in Romania este supus unor diverse interpretari si schimbari permanente,

care pot fi retroactive. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot adopta o pozitie diferita fata de pozitia societatii si pot calcula anumite obligatii, dobanzi si penalitati fiscale.

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari uneori diferite, ale diverselor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cit si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate.

In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de cinci ani in general, dupa data depunerii lor. In conformitate cu reglementarile legale in vigoare in Romania, perioadele controlate mai pot fi supuse in viitor unor verificari aditionale.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat, totusi exista un risc ca autoritatile sa aiba o pozitie diferita de a Societatii.

### **Analiza echilibrului financiar la SC SATURN SA in evolutia perioadei 2017-2019**

Echilibrul financiar este vazut ca o egalitate intre necesitati si resurse de finantare a acestora.

Fondul de rulment, necesarul de fond de rulment si trezoreria intreprinderii permit analiza echilibrului financiar, iar impreuna cu indicatorii de lichiditate , solvabilitate , indatorare si profitabilitate dau informatia completa pe termen scurt si lung, precum si o viziune asupra modului de gestionare a afacerii.

Indicatorul	Formula de calcul	Anul de raportare		
		2017	2018	2019
<b>RISCU DE DOBANDA</b>				
1. Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$	$8,06\% = \frac{4.690.821}{58.203.831}$	$3,14\% = \frac{1.829.317}{58.173.758}$	$-6,85\% = \frac{-3.487.362}{50.849.260}$
2. Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	$8,68\% = \frac{4.121.720}{47.440.596}$	$3,07\% = \frac{1.525.970}{49.702.890}$	$-7,67\% = \frac{-3.487.362}{45.473.683}$
<b>RISCU DE INSOLVENTA</b>				
3. Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	3,98	4,49	6,63
4. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active circulante - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	2,42	2,21	3,96
5. Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	2,93	1,81	0
<b>RISCU DE PRET</b>				
Pragul de rentabilitate	$\frac{\text{Chelt. fixe} + \text{Dobanda}}{1 - \frac{\text{Chelt. variab.}}{\text{CA}}}$	85.154.819	86.926.403	79.911.160
Marja de	Cifra de afaceri - Cifra prag	5.803.090	6.334.234	-5.463.624

securitate	rentabilitate (CA-CA pr)			
Sporul de eficiență (Se) %	Marja de securitate	6,38	6,79	-8,68
	$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100$			
RISCUL DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU)				
Fondul de rulment (FRN)	Capitaluri permanente-Active imobilizate (sau =Active circulante + Disponibilitati-Dat.pe termen scurt)	31.745.931	33.027.166	28.891.590
Nevoia de fond de rulment (NFR)	Active circulante- Datorii din exploatare	25.764.314	26.417.348	21.788.555
Trezoreria	FRN-NFR	5.981.617	6.609.818	7.103.035

Din analiza indicatorilor de mai sus, concluziile sunt urmatoarele:

- 1. Eficienta capitalului investit, a tuturor resurselor materiale, financiare implicate in activitatea intreprinderii, sunt prezentate prin rata rentabilitatii economice. O bună gestiune este atunci când valoarea acestui raport este cât mai mare. Cum valoarea indicatorului este negativa, rezulta ca in 2019 activitatea nu a fost rentabila din punct de vedere economic.

- 2. Rata rentabilitatii financiare cuantifica remunerarea capitalului propriu prin prisma tuturor celor trei tipuri de activitati: exploatare, financiara si extraordinara , dar in 2019 nu putem vorbi de rentabilitate financiara, prin prisma indicatorilor calculati.

- 3. Lichiditatea curenta indica masura in care din valorificarea activelor curente se pot achita datoriile curente ale societatii. Valorile recomandate sunt intre 2 si 2.5, iar cum societatea inregistreaza valori de 6,63 inseamna ca prin valorificarea activelor societatii se pot acoperi de aproape 6 ori valorile datoriilor curente. Acest lucru se explica prin faptul ca societatea a avut incasari din creante din anul precedent care au generat un plus de lichiditati, in conditiile in care valoarea achizitiilor si prestatiilor ( obligatiilor) a fost mai mica din cauza lipsei de comenzi si a reducerii de personal.

- 4. Lichiditatea imediata recomandata este de peste 0.8, iar societatea inregistreaza valoarea de 3,96, ceea ce inseamna ca din disponibilitatile banesti in sold, societatea poate achita oricind (imediat) datoriile curente inregistrate.

- Pragul de rentabilitate se situeaza peste nivelul cifrei de afaceri realizat, ceea ce creaza premisele unui afaceri momentan neprofitabile, societatea inregistrand un deficit de securitate de peste 5.000.000 lei, marja necesara asigurarii unei rentabilitati pe termen scurt si mediu.

- 5. Gradul de indatorare al companiei este zero. Activul total al companiei este finantat exclusiv din surse proprii .Valorile acestui indicator indica rezerva a societatii de a apela la credite si imprumuturi, capacitatea de autofinantare si gradul de independenta financiara fiind ridicate.

In concluzie, desi firma are o activitate nerentabila pentru anul 2019, prezinta o trezorerie pozitiva, fapt ce determina o rezerva de disponibilitati banesti suficienta continuarii activitatii curente in perioada imediat urmatoare, dar care nu va putea sustine activitatea pe termen mediu si lung daca situatia economica nu se redreseaza.

### **1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

Anul 2020 se prevede a fi unul extrem de dificil pentru SATURN SA, continuand de fapt criza de comenzi care s-a manifestat incepand cu semestrul II 2018.

Precizam ca societatea nu a pierdut nici un client din cei traditionali, din contra, a reusit sa incheie relatii de durata cu altii noi (Rettificatrici Ghiringheli Spa. Italia, Fabryka Automatow Tokarskich Wroclawiu SA Polonia, Five Giustina SRL Italia, Koyo Romania SA, Grinding Technology SRL Italia), dar cu toate acestea nivelul cererii de produse a scazut foarte mult, determinand societatea sa se reorganizeze pentru activitatea desfasurata pe un singur schimb.

Influente negative asupra activitatii au avut, de asemenea, cresterea preturilor la energia electrica si gaz metan, cu procente importante si, in mod special cresterea repetata a costurilor cu personalul, urmare a cresterii salariului mediu pe economie.

Toate aceste cauze ne-au creat probleme serioase de rentabilitate, nereusind pana in prezent sa gasim solutii viabile.

In aceste conditii, anul 2020 il percepem ca un an al luptei pentru diminuarea la maximum a pierderilor, in conditiile unei activitati scazute.

O problema foarte importanta pentru noi in acest an este finalizarea proiectului pentru noua halda de nisipuri uzate si inceperea efectiva a investitiei, investitie care determina insasi existenta acestei turnatorii.

## **2. Activele corporale ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

### **2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție**

S.C. SATURN S.A. își desfășoară activitatea principală în 3 secții, pe 2 schimburi având o capacitate maximă de 17.500 tone piese brut turnate.

- Secția Turnătorie care are 3 sectoare de activitate:
  - Atelierul Topire pentru elaborarea fontei
  - 3 linii de formare-turnare din care două sunt mecanizate
  - Atelierul pentru curățirea și sablarea pieselor turnate
- Secția Eboș – destinată prelucrărilor de degroșare a pieselor turnate
- Secția modelărie – execută modele noi și reparația modelelor vechi

#### **2.1.1. Principalele utilaje și instalații existente în cele trei secții:**

##### Secția Turnătorie

- Sectorul Topire:
  - 3 cuptoare cu inducție de joasă frecvență cu capacitatea de 12,5 tone/buc și productivitatea de 2,5t/h.
  - 2 cuptoare pentru menținerea fontei cu capacitate de 55 tone/buc
  - instalație de modificare cu fir a fontei nodulare
- Sectorul de formare-turnare:
  - 2 Linii turnare răcire + 2 carucioare transversale
  - 5 amestecătoare pentru materialul de formare cu capacități între 10t/h și 50t/h
  - 3 mașini pentru extras forme LI + LII
  - 1 mașină pentru închis forme LI

- carucior formare LI +LII – 5 buc
- 1 instalație pentru dezbatere și regenerare nisip care are capacitatea de 40t/h
- 2 instalații de răcire nisip 20t/h/instalație
- Sectorul curățătorie:
  - 3 instalații pentru sablat piese
  - 1 cuptor pentru detensionat piese turnate
  - 1 cuptor de detensinare, normalizare

Toată secția este deservită de 21 poduri rulante cu capacități de ridicare de la 5 tone la 50 tone.

#### Secția Eboș:

- 4 buc. mașini de alezat și trezat
- 3 buc. strunguri verticale (Carusele)
- 11 buc. mașini de frezat tip FLP cu lățimea mesei între 660 și 2200 mm
- 1 buc. Raboteză cu lungimea mesei de 10.000 mm
- 5 poduri rulante cu capacitatea de ridicare între 5 tone și 20 tone

#### Secția Modelărie:

Are în dotare mașini specifice pentru prelucrarea lemnului:

- 5 buc. Circulare cu pânză
- 6 buc. Mașini de prelucrat la grosime
- 4 buc. Ferăstrău cu panglică
- 5 buc. Mașini de rindeluit
- 3 buc. Freze universale
- 1 buc. Freză pentru copiat
- 1 buc. Strung pentru lemn
- 1 uptor pentru uscat cherestea cu capacitatea de 8 mc.

Societatea dispune de toate utilitățile necesare: alimentare cu energie electrică, gaz metan, apă, energie termică, aer comprimat, canalizare și drum uzinal racordat la un drum național.

## **2.2. Probleme legate de dreptul de proprietate în anul 2018 – Nu este cazul**

## **3. Piața valorilor mobiliare emise de S.C. SATURN S.A. Alba Iulia**

Piața pe care au fost tranzactionate valorile mobiliare, respectiv acțiunile S.C. SATURN S.A. Alba Iulia in 2019 a fost cea in cadrul sistemului alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A.- ATS, conform aprobarii prevazute la art. 11 din Hotararea AGEA a SATURN SA din 21.03.2018.

Numărul total de acțiuni la 31.12.2019 este de 1.978.081, cu o valoare nominala de 2,5 lei/acțiune.

Pretul de referinta pe ATS este 7,5 lei/actiune.

Structura acționariatului la 31.12.2019 este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	1.339.785 acțiuni	67,73%
SIF BANAT-CRIȘANA S.A.	346.926 acțiuni	17,53%
Alți acționari	291.370 acțiuni	14,74%

În ultimii trei ani societatea nu a repartizat dividende, profitul net înregistrat fiind repartizat în întregime pentru reinvestire.

În cursul anului 2019 societatea nu a făcut nici un demers pentru achiziționarea propriilor acțiuni și nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

## B. Informații suplimentare și calcule colaterale

Indicatorul	Anul				
	2014	2015	2017	2018	2019
Numarul de actiuni comune ( NA)	1.978.081	1.978.081	1.978.081	1.978.081	1.978.081
Pretul de piata al unei actiuni(PPA)	3,7	5,65	7,0	9,4	7,5
Valoarea contabila a unei actiuni( VCA)	19,0181	21,4663	25,0545	25,5807	23,0952

**Valoarea contabilă** sau **BV** (Book Value) a unei acțiuni este definită ca raport între activul net contabil și numărul total de acțiuni al societății. Activul net contabil se obține prin scăderea datoriilor din total active.

## 4. Conducerea societății comerciale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia

### 4.1.a) Lista administratorilor societății comerciale:

- |                         |                             |
|-------------------------|-----------------------------|
| 1. Decean Virgil Petru  | - președinte CA             |
| - puteri:               | - director general          |
| 2. Rosa Riccardo        | - membru CA                 |
| 3. Rovai Renato         | - membru CA                 |
| 4. Biglia Luca          | - membru CA                 |
| 5. Horvath Gabor        | - membru CA                 |
| 6. Nistor Petru Florean | - membru CA                 |
| - puteri:               | - director producție        |
| 7. Indreica Gheorghe    | - membru CA                 |
| - puteri:               | - director programe, export |

b) Nu este cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale.

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| Decean Virgil Petru  | - 214 acțiuni |
| Nistor Petru Florean | - 41 acțiuni  |

d) Nu este cazul

### 4.2. Lista conducerii executive:

- |                           |   |
|---------------------------|---|
| 1. Coroian Ioan Lucian    | -director mecano-energetic                |
| 2. Mucileanu Ana          | -director economic CIM până la 31.03.2020 |
| 3. Racovițan Vasile Sorin | - director resurse umane-administrativ    |



4. Popa Simion - director asigurarea calitatii

a) Termenul pentru persoanele care fac parte din conducerea executivă :  
Nedeterminat, cu excepția poziției 2.

b) Nu este cazul.

c) Coroian Ioan Lucian - 214 acțiuni  
Mucileanu Ana - 40 acțiuni  
Racovițan Vasile Sorin - 39 acțiuni  
Popa Simion - 40 acțiuni

## 5. Situația financiar contabilă

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2019 a fost elaborat pe baza datelor din balanța de verificare a conturilor sintetice – întocmită în urma inventarierii patrimoniului, ale cărui rezultate au fost consemnate în Registrul-inventar.

Întocmirea bilanțului contabil, a anexelor acestuia și a contului de profit și pierdere s-a făcut cu respectarea prevederilor cuprinse în Legea contabilității nr. 82/1991, cu toate modificările pe care le-a suferit până în prezent, a prevederilor cuprinse în Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile și ale O.M.F.P. 3781/2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2019, precum și în conformitate cu prevederile legale cuprinse în celelalte acte normative ce reglementează activitatea economico-financiară a agenților economici.

Toate operațiunile economico-financiare derulate de către S.C. SATURN S.A. în anul 2019 au fost consemnate în documente primare și în contabilitatea analitică și sintetică – în mod cronologic și sistematic - cu respectarea principiilor, tehnicilor și instrumentelor prevăzute în reglementările legale în vigoare.

Evaluarea elementelor patrimoniale reflectate în evidența contabilă, bilanțul contabil, anexele acestuia și contul de profit și pierdere s-a făcut cu respectarea dispozițiilor legale privitoare la metodologia evaluării în contabilitate.

Informațiile cuprinse în anexele bilanțului contabil reflectă în mod veridic datele consemnate în contabilitatea analitică și sintetică, care a reprezentat sursa ce a stat la baza întocmirii lor.

### a. Elemente de bilanț

#### a.1. Evoluția activelor

Componentele de bază ale activului patrimonial și evoluția acestora comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)			Dinamica 2019/2018 (%)	Structura 2019 (%)
		2017	2018	2019		
1.	Active immobilizate total	17.880.748	17.655.335	16.582.093	93,92	32,61

2.	Active circulante	40.323.083	40.518.423	34.267.167	84,57	67,39
3.	Cheltuieli în avans	961.545	961.545	0	0	0
	TOTAL	59.165.376	59.135.303	50.849.260	85,99	100,00

Activele imobilizate au scăzut față de 2018 cu 6,08%, ca urmare a amortizării calculate. Activele circulante au scăzut cu 15,43% față de 2018, în principal datorită reducerii stocurilor, a producției în curs de execuție și a produselor finite, dar și a reducerii creanțelor. Nu s-au înregistrat cheltuieli în avans.

Pe total, activele au înregistrat o scădere cu 14,01%.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)			Dinamica 2019/2018 (%)	Structura 2019 (%)
		2017	2018	2019		
1.	Stocuri din care:	13.512.325	16.618.983	13.822.854	87,18	40,34
	- materii prime și materiale	7.187.380	9.026.467	8.580.448	95,06	
	- producție în curs	5.627.930	6.018.192	3.872.098	64,34	
	- semifabricate și produse finite	697.015	1.536.127	1.360.632	88,58	
	- avansuri pentru cumpărări	-	38.197	9.656	25,28	
2.	Creanțe, din care:	20.829.141	17.289.622	13.341.278	77,16	38,93
	-creanțe comerciale		14.217.949	13.021.849	91,59	
	-alte creanțe ( buget, terți, avansuri)		3.071.673	319.429	10,40	
3.	Disponibilități bănești	5.981.617	6.609.818	7.103.035	107,46	20,73
	Total	40.323.083	40.518.423	34.267.167	84,57	100,00

Din datele de mai sus rezultă ca activele circulante totale au scăzut în 2019 față de 2018 cu 15,43%.

În anul 2019 față de 2018 s-au înregistrat scăderi la stocuri (cu 12,82%), scăderi la creanțe (22,84%) și creșteri la disponibilități cu 7,46%.

Structural activul circulant este format din 40,34% stocuri, creanțe 38,93% și disponibilități 20,73%.

**a.2. Evoluția pasivelor** în anul 2019 comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Elemente	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2019/2018	Structura 2019
	2017	2018	2019		
Capitaluri	47.440.596	48.969.997	45.473.683	92,86	89,80
Datorii	10.030.342	8.470.868	5.165.139	60,98	10,20
Venituri în avans	1.694.438	1.694.438	0	0	0
Total pasiv	59.165.376	59.135.303	50.638.822	85,63	100,00

Situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	SOLD la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2019/2018 (%)	Structura 2019 (%)
		2017	2018	2019		
1.	Capitaluri proprii din care:	47.440.596	48.969.997	45.473.683	92,86	100,00
	- capital social	4.945.203	4.945.203	4.945.203	100,00	10,87
	- rezerve legale	989.040	989.040	989.040	100,00	2,18
	- alte rezerve	29.864.613	33.756.401	35.273.419	104,49	77,57
	- rezerve reevaluare	-	-	-	-	-
	- rezultat reportat	7.753.383	7.753.383	7.753.383	100,00	17,05
	- rezultat curent	3.888.357	1.525.970	-3.487.362	-	-7,67

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de rezerve (77,57%), capitalul social (10,87%), rezultatul reportat 17,05% ,rezervele legale 2,18%.

Fată de anul 2018 capitalurile proprii au scăzut cu 7,14% și rezultatul curent a scăzut cu peste 200%.

La 31 decembrie 2019 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2019/2018 (%)	Struc- tura 2019 (%)
		2017	2018	2019		
1.	Datorii din care:	10.030.342	8.470.868	5.165.139	60,98	100
	- datorii pe termen scurt	8.644.083	7.573.068	5.165.139	68,21	100
	- cu scadență de peste un an	1.386.259	897.800	0	0	0

Situația datoriilor este prezentată în anexa nr.4 și se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2019/2018 (%)	Structura 2019 (%)
		2017	2018	2019		
1	Credite	1.875.529	1.387.510	0	0	0
2	Furnizori și datorii asimilate	5.923.285	4.794.892	3.253.326	67,85	62,99
3	Asigurări și protecție socială	1.083.753	1.281.172	1.022.177	79,78	19,79
4	Datorii față de personal	791.922	795.610	624.754	78,53	12,10
5	Impozite și datorii asimilate	348.972	211.400	264.882	123,41	5,12
6	Alte datorii	6.881	284	0	0	0
	Total	10.030.342	8.470.868	5.165.139	60,98	100,00

Din datele prezentate, rezultă că datoriile totale au scăzut față de 2018 cu 39,02%.

În anul 2019 ponderea datoriilor este structurată astfel: furnizori (62,99%), asigurări și protecție socială (19,79%), datorii față de personal (12,10%), impozite și datorii asimilate (5,12%).

Durata medie de plată a datoriilor ( $\frac{\text{Sold datorii} \times 365}{\text{CA}} = \frac{5.165.139 \times 365}{74.447.536} = 25,32$  zile ) în anul 2019 a fost de 25,32 zile față de 33,14 zile în 2018.

Față de anul 2018 creșteri ale datoriilor s-au înregistrat doar la impozite și taxe.

Fondul de rulment în 2019 este în sumă de 28.891.590 lei ( $C_{\text{permanente}} - A_i$ ) și acoperă activele circulante în proporție de 84,32%.

#### Indicatorii vitezei de rotație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2017	2018	2019	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri} \times 365}{\text{CA}}$	zile	54,20	65,00	67,85	+2,85
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{\text{CA}}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	6,73	5,61	4,99	-0,62
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe} \times 365}{\text{CA}}$	zile	83,95	67,63	63,92	-3,71
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{AC} \times 365}{\text{CA}}$	zile	160,60	158,56	168,21	+9,65
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{CA}}{\text{AC}}$	nr. rotații/an	2,26	2,30	2,17	-0,13

Datele de mai sus arată că viteza de rotație a activelor circulante total a crecut cu 9,65 zile în timp ce numărul de rotații/an a scăzut de la 2,30 în 2018 la 2,17 în 2019 respectiv cu 0,13 rotații /an.

Viteza de rotație a stocurilor a crescut cu 2,85 zile, iar durata de recuperare a creanțelor a scăzut cu 3,71 zile față de anul precedent.

### **b. Contul de profit și pierderi**

Contul de profit și pierdere reflectă într-o manieră fidelă rezultatele financiare obținute de către S.C. SATURN S.A. în cursul anului 2019, concretizate într-un rezultat brut al exercițiului ce însumează o pierdere de 3.487.362 lei.

Conform Codului Fiscal, Cap.II, art.31, pierderea înregistrată la 31.12.2019 va putea fi recuperată de către societate din profitul impozabil obținut în următorii 7 ani consecutiv, în ordinea înregistrării acestuia ( a profitului impozabil), la fiecare termen de plată a impozitului pe profit, conform legislației în vigoare din anul înregistrării acestuia.

#### **b.1. Date privind evoluția veniturilor, cheltuielilor și rezultatului**

Situația realizării prevederilor din BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI pentru anul 2019 este prezentată în anexa nr. 4.

Evoluția veniturilor, cheltuielilor, rezultatului precum și a altor indicatori economico-financiari este prezentată în Anexa 1 la raport.

Față de anul precedent veniturile totale s-au realizat în proporție de doar 76,45%. Dacă în 2018 înregistram venituri totale de 95.956.668 lei, în 2019 ele sunt de 73.358.016 lei.

Ponderea principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2019 au fost de 72.618.895 lei, respectiv 98,99%. Față de 2018 veniturile din exploatare au fost cu 222.996.868 lei mai mici, adica cu 24,05% mai reduse.

Veniturile financiare în 2019 au fost de 739.121 lei, mai mari cu 398.456 lei fata de 2018, provenind din diferente de curs valutar.

La 31 decembrie 2019 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 74.447.536 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 92.498 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 74.355.038 lei (99,98%) din care la export 60.530.920 lei, respectiv 81,4% din total vânzări și intern 13.824.118 lei, respectiv 18,6%.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,7785 lei/EUR a fost de 15.579.687 EUR, fata de 20.044.966 EURO in 2018.

Se observă o scadere a Cifrei de afaceri cu 22,26% față de anul precedent.

La 31.12.2019 totalul cheltuielilor înregistrate este de 76.845.378 lei față de 94.127.351 lei în anul 2018.

Ponderea principală în totalul cheltuielilor o reprezintă cheltuielile de exploatare respectiv 99,3%.

Analizate în structura lor cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	AN 2017	An 2018	2019	2019/2018 %	Pondere %
1. Cheltuieli materiale, total	49.067.769	52.190.667	39.174.344	75,06	51,34
2. Cheltuieli cu personalul	28.687.166	31.012.463	28.409.899	91,61	37,23
3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	7.050.436	6.695.540	4.592.841	68,60	6,02
4. Cheltuieli amortizabile	2.480.670	2.316.976	2.332.908	100,69	3,06
5. Cheltuieli cu impozitele și taxele	200.011	556.579	1.356.440	243,71	1,78
6. Alte cheltuieli de exploatare	684.551	705.308	438.666	62,19	0,57
TOTAL CHELT. EXPLOATARE	88.170.603	93.477.533	76.305.098	81,63	100,00

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 76.305.098 lei, ponderea o dețin cheltuielile materiale, care în anul 2019 au fost în sumă de 39.174.344 lei respectiv 51,34%.

Cheltuielile cu personalul înregistrate în anul 2019 reprezintă 37,23% în totalul cheltuielilor de exploatare iar , comparativ cu anul precedent, se inregistraza o scadere a acestora in suma absoluta cu 8,39 % ( datorata reducerii de personal).

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 6,02% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar comparativ cu anul precedent , au scazut in suma absoluta cu 31,4%.

Cheltuielile cu amortizările intra in categoria cheltuielilor fixe si sunt comparabile cu cele inregistrate anul anterior ( in plus intra amortizarea celor noi receptionate in 2019).

Cheltuielile cu impozitele și taxele au crescut in suma absoluta fata de anul precedent, in principal, ca urmare a calcularii si impunerii unei diferente de TVA de plata ( din perioada 2013-2018) de catre organul de inspectie fiscala din cadrul ANAF- Mari Contribuabili.

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2019 dețin o pondere de 0,57% din cheltuielile de exploatare și au fost cuprinse:

- cheltuieli cu amenzi și penalități	327.969 lei
- cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă	32.983 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale	58.634 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-cadouri	165.050 lei
- cheltuieli sponsorizare	29.500 lei
- cheltuieli cu protecția mediului	322.514 lei
- cheltuieli privind provizioanele	210.438 lei
- cheltuieli cu activele cedate	961.545 lei
- cheltuieli Scoala germana	2.800 lei
- ajustari privind activele circulante	- 1.672.767 lei

### Cheltuieli materiale

- lei -

Specificație	AN 2017	AN 2018	AN 2019	2019/2018 %
1. Cheltuieli cu materii prime	24.837.834	29.288.868	20.041.763	68,43
2. Cheltuieli cu mat. aux.	11.788.609	9.259.947	8.032.340	86,74
3. Cheltuieli cu combustibili	2.009.187	2.036.530	1.741.594	85,52
4. Cheltuieli cu piese schimb	2.413.976	2.286.562	1.478.860	64,68
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	947.408	863.193	298.880	34,63
6. Cheltuieli cu energia și apa	6.803.586	8.158.949	7.367.452	90,30
7. Cheltuieli privind mărfurile	55.169	61.265	110.808	180,87
8. Alte cheltuieli	211.910	235.353	184.621	78,44
9. TOTAL CHELT. MATERIALE	49.067.769	52.190.667	39.092.369	74,90

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	AN 2017	AN 2018	AN 2019	2019/2018 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	22.276.871	28.738.082	26.308.913	91,55	92,60
2. Cheltuieli CAS	4.758.916	1.348.555	1.213.447	89,98	4,27
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	412.617	282.416	294.777	104,38	1,04
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	-	643410	592.762	92,13	2,09
TOTAL	28.687.166	31.012.463	28.409.899	91,61	100,00

Fata de anul precedent, valoare cheltuielilor din exploatare a scazut cu 18,37%, in timp ce valoarea veniturilor din exploatare a scazut cu 24,05%. Cheltuielile nu au scazut

proportional cu valoarea veniturilor din exploatare, datorita faptului ca anumite cheltuieli fixe nu pot fi reduse fara sa afecteze intreaga activitate, fiind absolut necesar a fi efectuate.

În cadrul cheltuielilor financiare situația se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	AN 2017	AN 2018	AN 2019	2019/2018 %	Pondere %
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	687.826	592.974	503.693	84,94	92,23
Cheltuieli privind dobânzile	77.178	56.844	36.587	64,36	6,77
TOTAL	765.004	649.818	540.280	83,14	100,00

Față de anul precedent se constată descreșterea cu 16,86% a cheltuielilor financiare, determinată de descreșterea atât a cheltuielilor din diferențe de curs cât și a cheltuielilor cu dobânzile.

La 31.12.2019 societatea înregistrează o pierdere de 3.487.362 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2019 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)		
		2017	2018	2019
1.	Venituri totale	93.626.428	95.956.668	75.052.454
2.	Cheltuieli totale	88.935.607	94.127.351	73.539.816
3.	Rezultat brut (1-2)	4.690.821	1.829.317	-3.487.362
4.	Venituri neimpozabile	110.739	-	1.694.438
5.	Cheltuieli nedeductibile	156.420	203.208	2.314.074
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	416.397	-	-
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	5.152.899	2.032.525	-2.867.726
8.	Impozit pe profit calculat (-)	824.464	325.204	-
9.	Sponsorizari legale	22.000	13.950	-
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	233.363	7.907	-
11.	Impozit datorat (8-9-10)	569.101	303.347	-
12.	Rezultat net (3-11)	4.121.720	1.525.970	-3.487.816

Rezultatul anului 2019 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 203.208 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA nedeductibil 36.403 lei.
- 2) Provizioane nedeductibile fiscal 4.283 lei.
- 3) Sponsorizări 13.950 lei
- 4) Amenzi și penalități întârziere 12.293 lei
- 5) Combustibil 109.254 lei
- 6) Reparații auto 11.821 lei
- 7) Alte cheltuieli nedeductibile 15.204 lei

## b) Cash flow

Pentru analiza cash flow-ului in dinamica pe fiecare tip de activitate- de baza, al investitiilor si din activitatea de finantare, am studiat evolutia generala a fluxurilor de trezorerie in intervalul 2017-2019.

Astfel, in exercitiul financiar incheiat, fluxurile de numerar au inregistrat valori pozitive (cu exceptia activitatii de investitii), cu un excedent de numerar la finele perioadei, asigurandu-se continuitatea activitatii de exploatare, de investitii si cea financiara in 2020 fara aparitia de sincope in prima parte a anului ( de obicei cu risc de flux negativ la majoritatea intreprinderilor, ca urmare a incetinirii ritmului de plati la inceput de an).

### SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

in perioada 2017-2019

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	2017	2018	2019
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)</b>	01	1.505.761	3.657.038	3.281.007
<b>Total încasări, din care: (rd.03 la 08)</b>	02	91.799.272	103.500.726	83.922.037
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	89.400.982	102.905.779	78.810.933
- încasări din avansuri de clienți	04	1.416.034	126.858	0
- încasări din subvenții pentru exploatare	05		0	0
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06		0	0
- alte creanțe încasate	07	823.103	451.915	5.041.571
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	159.153	16.174	69.533
<b>Total plăți, din care: (rd.10 la 18)</b>	09	90.293.511	99.843.688	80.641.030
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	59.456.104	66.481.038	48.470.84
- plăți de avansuri la furnizori	11	268.481	170.090	73.215
- plăți privind salariile	12	15.900.500	17.310.130	16.044.049
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	9.610.039	12.093.343	11.606.136
- plăți privind impozitele și taxele	14	4.315.129	3.194.367	3.792.659
- plăți privind constituirea de garanții	15	14.872	14.872	15.972
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	361.307	338.277	343.820
- plăți privind dividende	17		0	0
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	367.079	241.571	294.335
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)</b>	19	-2.500.198	-2.636.529	-2.831.138
<b>Total încasări, din care: (rd.21 la 25)</b>	20		0	0
- încasări din vânzare de active imobilizate	21		0	0
- încasări din vânzarea de active investiții	22		0	0
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23		0	0
- încasări din creanțe imobilizate	24		0	0
- alte încasari din activitatea de investiții	25		0	0
<b>Total plăți, din care: (rd.27 la 29)</b>	26	2.500.198	2.636.529	2.831.138
- plăți către furnizori de imobilizări	27	1.672.577	2.147.859	1.418.233
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28		0	0
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	827.621	488.670	1.412.905
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)</b>	30	20.707	-392.308	42.639
<b>Total încasări, din care: (rd.32 la 35)</b>	31	613.637	199.991	423.993



diferență favorabilă de curs valutar	32	566.470	199.760	423.956
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33		0	0
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	46.626	0	0
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	541	231	37
<b>Total plăți, din care: (rd.37 la 40)</b>	36	592.930	592.299	381.354
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	515.752	535.455	344.767
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38		0	0
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39		0	0
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	77.178	56.844	36.587
Numerar la începutul perioadei	41	6.955.347	5.981.617	6.607.390
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	-973.730	628.201	492.508
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	5.981.617	6.609.818	7.099.898

## 6. Propunerea de repartizare a profitului

Nu este cazul

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

DECEAN VIRGIL PETRU

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

in perioada 2017-2019

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2017	2018	2019	2019/2018
			Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	4	5	6	
1	Venituri totale, din care:	lei	93 626 428	95 956 668	73 358 016	76.45
	din exploatare	lei	92 619 058	95 615 763	72 618 895	75.95
	financiare	lei	1 007 370	340 905	739 121	216.81
2	Cheltuieli totale, din care:	lei	88 935 607	94 127 351	76 845 378	81.64
	din exploatare	lei	88 170 603	93 477 533	76 305 098	81.63
	financiare	lei	765 004	649 818	540 280	83.14
3	Rezultatul brut al exercitiului	lei	4 690 821	1 829 317	-3 487 362	-190.64
4	Impozit pe profit	lei	569 101	303 347	0	0.00
5	Rezultatul net al exercitiului	lei	4 121 720	1 525 970	-3 487 362	-228.53
6	Cifra de afaceri	lei	90 957 909	93 260 637	74 447 536	79.83
7	Rata profitului net	%	4.53	1.64	-4.68	-285.63
8	Rentabilitatea capitalului angajat	%	9.76	3.78		0.00
9	Lichiditatea generală		4.66	5.35	6.63	123.93
10	Lichiditatea imediată		3.1	3.16	3.96	125.32
11	Viteza rotație debite-clienți	zile	81.83	55.66	63.92	114.84
12	Viteza de rotație credite-furnizori	zile	23.76	18.77	15.97	85.08
13	Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	5.93	5.1	4.99	97.84
14	Productivitatea muncii	lei/pers	199 469.00	200 130	177 679	88.78
15	Fond de salarii	lei	22 276 871	28 738 082	26 308 913	91.55
16	Nr. mediu de salariați	nr. pers	456	466	419	89.91
17	Câștig mediu lunar	lei/pers	4 071	5 139	5 232	101.82
18	Facturi neîncasate	lei	20 398 330	14 217 949	13 021 849	91.59
19	Datorii, total	lei	10 030 342	8 470 868	5 165 139	60.98

DIRECTOR GENERAL,  
DECEAN VIRGIL

DIRECTOR ECONOMIC,  
MUCILEANU ANA

ALBA IULIA

## PRODUCTIA VANDUTA (STRUCTURA C.A.)

	2017				2018						2019					
	PREV.		REALIZ.		PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%	
	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.
1	14	15	16	17	14	15	16	17	18	19	14	15	16	17	18	19
Piese turnate	11 100	16 167 000	13 394	19 298 507	13 500	20 025 000	12 739	19 353 293	94,36	96.65	12 120	18 156 600	9 787	14 802 527	80.75	81.53
Modele din lemn		350 000		433 175		500 000		467 545		93.51		500 000		682 000		136.40
Prestasri serv. (transp.)		150 000		172 650		130 000		212 021		163.09		130 000		185 000		142.31
TOTAL (EUR)	11 100	16 667 000	13 394	19 904 332	13 500	20 655 000	12 739	20 032 859	94,36	96.99	12 120	18 786 600	9 787	15 669 527	94,36	83.41
TOTAL (LEI)		75 001 500		90 924 979		95 013 000		93 222 908		98.12		88 294 200		74 355 038		84.21
Pret mediu curs mediu		4.5000		4.5681		4,600		4,6535				4.7000		4.7452		
Marfuri		0		32 930		0		37 729				0		92 498		
TOTAL C.A.(LEI)	11 100	75 001 500	13 394	90 957 909	13 500	95 013 000	12 739	93 260 637	94,36	98.16	12 120	88 294 200	9 787	74 447 536	94,36	84.32
TOTAL C.A.(EUR)						20 655 000		20 040 966		97.03		18 786 600		15 689 020		83.51

ALBA IULIA

01.01.2018-31.12.2018

RON

TOTAL AN 2018	DENUMIRE	PRODUCTIA		FACTURAT	COSTURI						PROFIT BRUT	IMPOZIT PROFIT	PROFIT NET	CUMULAT
		FACTURATA	TURNATA		DIRECTE	N.	CH. CU PERS.	INDIRECTE	ALTE CH. IND	TOTAL				
		1 (Tone)	2 (Tone)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
REALIZARI	1	PRODUCTIA REALIZATA	9 787	10 157	74 355 038	36 939 737	419	28 409 899	10 313 619	414 882	76 078 137	-1 723 099		
	2	VANZARI MATERIALE			92 498	110 808		0	0	0	110 808	-18 310		
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			74 447 536	37 050 545	419	28 409 899	10 313 619	414 882	76 188 945	-1 741 409		
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			-2 321 569	0		0	0	0	0	-2 321 569		
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			2 187 366	0		0	1 810 591	0	1 810 591	376 775		
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			74 313 333	37 050 545	419	28 409 899	12 124 210	414 882	77 999 536	-3 686 203		
	7	VENITURI FINANCIARE			739 121	0		0	540 280	0	540 280	198 841		
	8	VENITURI TOTALE			75 052 454	37 050 545	419	28 409 899	12 664 490	414 882	78 539 816	-3 487 362		-3 487 362
PREVEDER I	1	PRODUCTIA PROGRAMATA	12 120	13 200	88 294 200	47 150 400	450	30 329 100	9 710 200		87 189 700	1 104 500		
	2	VANZARI MATERIALE			0	0		0	0		0			
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			88 294 200	47 150 400	450	30 329 100	9 710 200	0	87 189 700	1 104 500		
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			0	0		0	0		0			
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			0	0		0	0		0			
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			88 294 200	47 150 400	450	30 329 100	9 710 200	0	87 189 700	1 104 500		
	7	VENITURI FINANCIARE			0	0		0	0		0			
	8	VENITURI TOTALE			88 294 200	47 150 400	450	30 329 100	9 710 200	0	87 189 700	1 104 500	176 720	927 780

Din datele prezentate mai sus rezulta urmatoarele:

- productia vanduta exprimata in tone s-a realizat in proportie de 80,75%
- productia de piese turnate exprimata in tone s-a realizat in proportie de 76,95%
- cifra de afaceri realizata in proportie de 84,32%, mai putin cu 15,68% fata de prevederi
- veniturile totale inregistreaza o nerealizare fata de prevederi de 15,0%
- cheltuielile totalerealizate in proportie de 90,08%, amii mici cu 9,92% fata de prevederi de 0,56%
- profitul net este nerealizat, inregistrandu-se o pierdere de 3.487.362 lei

**SITUAȚIA DATORIILOR  
 LA DATA DE:**

Nr. crt.	OBLIGAȚIE	U/M	Sold la 31.12.2017 Total	Sold la 31.12.2018 Total	Sold la 31. Total
<b>1</b>	<b>TOTAL DATORII,din care:</b>	<b>lei</b>	<b>10 030 342</b>	<b>8 470 868</b>	<b>5 165 139</b>
<b>2</b>	<b>CREDITE</b>	<b>lei</b>	<b>1 875 529</b>	<b>1 387 510</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>FURNZORI</b>	<b>lei</b>	<b>5 923 285</b>	<b>4 794 892</b>	<b>3 253 326</b>
<b>4</b>	<b>CLIENȚI CREDITORI</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>5</b>	<b>OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI</b>	<b>lei</b>	<b>348 972</b>	<b>211 400</b>	<b>208 890</b>
	- impozit pe profit	lei	0	0	0
	- impozit pe salarii	lei	348 972	211 400	156 601
	- TVA	lei			52 289
<b>6</b>	<b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE</b>	<b>lei</b>	<b>774 475</b>	<b>890 366</b>	<b>715 206</b>
	- contrib. asigurați	lei	254 011	755 682	606 377
	- contrib. angajator	lei	520 464	134 684	108 829
<b>7</b>	<b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE</b>	<b>lei</b>	<b>257 907</b>	<b>296 447</b>	<b>231 237</b>
	- contrib. asigurați	lei	125 784	296 447	231 237
	- contrib. angajator	lei	132 123	0	0
<b>8</b>	<b>CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%</b>	<b>lei</b>	<b>36 639</b>	<b>67 291</b>	<b>52 604</b>
<b>9</b>	<b>VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP MNEINCADRATE</b>	<b>lei</b>	<b>14 732</b>	<b>23 332</b>	<b>23 130</b>
<b>10</b>	<b>FOND MEDIU</b>	<b>lei</b>	<b>6 881</b>	<b>284</b>	<b>4 589</b>
<b>11</b>	<b>IMPOZITE SI TAXE LOCALE</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>12</b>	<b>MAJORARI, AMENZI, PENALITATI</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13</b>	<b>DIVIDENDE</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>CREDITORI</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>15</b>	<b>ALTE DATORII</b>	<b>lei</b>	<b>791 922</b>	<b>799 346</b>	<b>676 157</b>

8 = Somaj+Fd. Gar. create salariale+Fd. accid. munca (anterior anului 2018)

DIRECTOR GENERAL  
 ing. DECEAN VIRGIL PETRU

DIRECTOR ECONOMIC  
 ec. MUCILEANU ANA



## Anexa la Raportul Anual 2019 al Consiliului de administratie Saturn SA

Subscrisa Saturn SA avand sediul în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57, înregistrată la ORC Alba sub nr. J01/186/1991, având CUI RO1750957, prin reprezentant ing. DECEAN VIRGIL PETRU in calitate de Presedinte CA, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

<b>Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO</b>	<b>Respecta</b>	<b>Nu respecta sau respecta partial</b>	<b>Motivul pentru neconformitate</b>
<b>A.1.</b> Societatea trebuie sa detina un regulament intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in regulamentul Consiliului.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>A.2.</b> Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.	x		
<b>A.5.</b> Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
<b>A.5.1</b> Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
<b>A.5.2</b> Frecventa intalnirilor cu Consultantul Autorizat care va fi de cel putin o data pe luna si ori de cate ori evenimentele sau informatiile noi implica transmiterea de rapoarte curente sau periodice, astfel incat Consultantul Autorizat sa poata fi consultat.	x		
<b>A.5.3.</b> Obligatia de a furniza Consultantului Autorizat toate informatiile relevante si orice informatie pe care in mod rezonabil o solicita Consultantul Autorizat sau este necesara Consultantului Autorizat pentru indeplinirea responsabilitatilor ce-i revin.	x		
<b>A.5.4.</b> Obligatia de a informa Bursa de Valori Bucuresti cu privire la orice disfunctionalitate aparuta in cadrul cooperarii cu Consultantul Autorizat sau schimbarea Consultantului Autorizat	x		

<b>B.1.</b> Organul de conducere va adopta o politica astfel incat orice tranzactie a societatii cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societatii, conform celei mai recente raportari financiare, sa fie aprobata de conducere.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>B.2.</b> Auditul intern trebuie sa fie realizat de catre o structura organizatorica separata (departamentul de audit intern) din cadrul societatii sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Organul de conducere, iar, in cadrul societatii, ii va raporta direct Directorului General.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>C.1.</b> Societatea va publica in raportul anual o sectiune care va include veniturile totale ale administratorului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricaror compensatii variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor mentionate mai sus.		x	Se va avea in vedere conformarea.
<b>D.1.</b> Suplimentar fata de informatiile prevazute in prevederile legale, pagina de internet a societatii va contine o sectiune dedicata Relatiei cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informatiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:		x	Informatiile se publica in limba romana
<b>D.1.1.</b> Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.2.</b> CV-urile membrilor organelor statutare	x	x	
<b>D.1.3.</b> Rapoartele curente si rapoartele periodice	x	x	
<b>D.1.4.</b> Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.5.</b> Informatii cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obtinerea sau limitari cu privire la drepturile unui actionar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operatiuni		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.6.</b> Alte informatii de natura extraordinara care ar trebui facute publice: anulara/ modificarea/ initierea cooperarii cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/ terminarea unui acord cu un Market Maker		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.1.7.</b> Societatea trebuie sa aiba o functie de Relatii cu Investitorii si sa includa in sectiunea dedicata acestei functii, pe pagina de internet a societatii, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informatiile corespunzatoare		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.2.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividend a societatii, ca un set de directii referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividend trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.



<b>D.3.</b> O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezinta concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si continutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societatii.		x	Se are in vedere conformarea.
<b>D.4.</b> O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
<b>D.5.</b> Rapoartele financiare vor include informatii atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influenteaza schimbari la nivelul vanzarilor, profitului operational, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		x	Rapoartele financiare se publica in limba romana
<b>D.6.</b> Societatea va organiza cel putin o intalnire/ conferinta telefonica cu analisti si investitori, in fiecare an. Informatiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in sectiunea Relatii cu Investitorii de pe pagina de internet a societatii, la momentul respectivei intalniri/ conferinte telefonice.		x	Se are in vedere conformarea.

Presedinte Consiliu de Administratie,

ing. DECEAN VIRGIL PETRU

Bifati numai  
dacă  
este cazul:

<input checked="" type="checkbox"/>	Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
<input type="checkbox"/>	Sucursala
<input type="checkbox"/>	GIE - grupuri de interes economic
<input type="checkbox"/>	Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

S1002\_A1.0.0 24.02.2020 Tip situație financiară : BL

An  Semestru Anul **2019**

Suma de control 4.945.203

Entitatea S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA

Adresa

Județ	Sector	Localitate			
Alba		ALBA IULIA			
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
CABANEI	57				0258812764

Număr din registrul comerțului J01/186/1991 Cod unic de inregistrare 1 7 5 0 9 5 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2451 Turnarea fontei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2451 Turnarea fontei

**Situatii financiare anuale**

( entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic )

**Entități mijlocii, mari si entități de interes public**

**Entități mici**

**Microentități**

**Entități de interes public**

?

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*

2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii

3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic**

**F10 - BILANT**

**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

**F30 - DATE INFORMATIVE**

**F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

**Indicatori :**

Capitaluri - total 45.473.683

Capital subscris 4.945.203

Profit/ pierdere -3.487.362

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TAMAS SZORA ATTILA PFA ALBA IULIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

437/2001

CIF/ CUI

2 0 4 0 6 0 4 7

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2019	31.12.2019
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.307.339	6.160.850
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.172.156	9.195.664
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	16.686	22.598
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.077.343	1.105.188
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	17.573.524	16.484.300
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	81.811	97.793
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	81.811	97.793
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	17.655.335	16.582.093
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	9.026.467	8.580.448
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	6.018.192	3.872.098
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/-368 + 371 +327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	1.536.127	1.360.652
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	38.197	9.656
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	16.618.983	13.822.854
<b>II. CREANȚE</b> (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676 *+ 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	14.217.949	13.021.849
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	3.071.673	319.429
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	17.289.622	13.341.278
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	6.609.818	7.103.035
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	40.518.423	34.267.167
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS</b> (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	961.545	
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	489.710	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.794.892	3.253.326
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.288.466	1.911.813
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	7.573.068	5.165.139
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	32.212.462	29.102.028
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	49.867.797	45.684.121
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	897.800	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64	897.800	
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		210.438
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		210.438
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) ( <b>rd.73 + 74</b> )	73	72	1.694.438	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	1.694.438	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)( <b>rd.76+77</b> )	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79	1.694.438	
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.945.203	4.945.203

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	4.945.203	4.945.203
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	989.040	989.040
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	33.756.401	35.273.419
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	34.745.441	36.262.459
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	7.753.383	7.753.383
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	1.525.970	0
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	3.487.362
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	48.969.997	45.473.683
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	48.969.997	45.473.683

Suma de control F10 : 876125973 / 2887804580

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

## ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	93.260.637	74.447.536
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	93.444.608	74.355.038
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	37.729	92.498
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04	221.700	
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	1.229.374	0
Sold D	07	08	0	2.321.569
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	67.250	20.042
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	1.058.502	472.886
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	15	16	95.615.763	72.618.895
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	43.073.223	31.294.558
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	1.098.546	483.501
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	8.158.949	7.367.452
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	61.265	110.808
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	201.316	81.975
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	31.012.463	28.409.899
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	28.738.082	26.308.913
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	2.274.381	2.100.986
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	2.316.976	2.332.908
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	2.316.976	2.332.908
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	4.283	-1.672.767

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	4.283	21.671
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30		1.694.438
<b>11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>7.953.144</b>	<b>7.850.276</b>
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	6.695.540	4.592.841
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	556.579	1.356.440
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	344.586	322.513
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	356.439	1.578.482
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
<b>Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)</b>	<b>37</b>	<b>39</b>		<b>210.438</b>
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40		210.438
- Venituri (ct.7812)	39	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	<b>40</b>	<b>42</b>	<b>93.477.533</b>	<b>76.305.098</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	2.138.230	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	0	3.686.203
<b>12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)</b>	<b>43</b>	<b>45</b>		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
<b>13. Venituri din dobânzi (ct. 766)</b>	<b>45</b>	<b>47</b>	<b>240</b>	<b>46</b>
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
<b>14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)</b>	<b>47</b>	<b>49</b>		
<b>15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)</b>	<b>48</b>	<b>50</b>	<b>340.665</b>	<b>739.075</b>
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	49	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	<b>50</b>	<b>52</b>	<b>340.905</b>	<b>739.121</b>
<b>16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)</b>	<b>51</b>	<b>53</b>		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
<b>17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)</b>	<b>54</b>	<b>56</b>	<b>56.844</b>	<b>36.587</b>
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
<b>18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)</b>	<b>56</b>	<b>58</b>	<b>592.974</b>	<b>503.693</b>
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	<b>57</b>	<b>59</b>	<b>649.818</b>	<b>540.280</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	0	198.841
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	308.913	0



<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	60	62	95.956.668	73.358.016
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	61	63	94.127.351	76.845.378
<b>19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	1.829.317	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	0	3.487.362
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66	303.347	
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	1.525.970	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	0	3.487.362

Suma de control F20 : 1292995573 / 2887804580

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

**ADMINISTRATOR,**

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	<b>Nr.unitati</b>		<b>Sume</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		3.487.362
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.054.843	1.029.843	25.000
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.054.843	1.029.843	25.000
- peste 30 de zile	06	06	899.215	899.215	
- peste 90 de zile	07	07	64.524	39.524	25.000
- peste 1 an	08	08	91.104	91.104	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16			
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18			
<b>III. Numar mediu de salariatii</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariatii	20	19	466		419
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	454		378
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	7.643.238
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	7.463.238
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38	
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0
- din fonduri publice	42	40	
- din fonduri private	43	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0
- cheltuieli curente	45	43	
- cheltuieli de capital	46	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Cheltuieli de inovare	47	45	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)	
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)	
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)	

Imobilizări financiare, în sume brute <b>(rd. 49+54)</b>	54	48	81.811	97.793
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- detineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute <b>(rd. 55+56)</b>	61	54	81.811	97.793
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	81.811	97.793
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	19.011.736	17.808.765
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	65	58	16.184.174	14.344.766
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	7.269.026	7.643.238
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	4.001	4.151
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	69	61	3.067.672	315.277
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	382.618	225.974
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	2.685.054	89.303
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70	131.451	138.989

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), <b>(rd.72 la 74)</b>	79	71	1.694.438	
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	81	73	1.694.438	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), <b>(rd.79 la 82)</b>	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută <b>(rd.85+86 )</b>	93	84	13.358	9.171
- în lei (ct. 5311)	94	85	13.358	9.171
- în valută (ct. 5314)	95	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută <b>(rd.88+90)</b>	96	87	6.594.033	7.088.429
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	116.650	647.741
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	6.477.383	6.440.688
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, <b>(rd.93+94)</b>	101	92		2.297
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		2.297
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii <b>(rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)</b>	104	95	7.083.922	5.165.139
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), <b>(rd .97+98)</b>	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	4.794.892	3.253.326
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	118	109	1.644.407	1.121.705
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	795.997	624.754
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	121	111	1.493.033	1.287.059
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	1.214.024	969.573
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	278.725	312.897
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	284	4.589
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	127	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) <b>(rd.123 la 127)</b>	133	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	135	124		

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128				
- către nerezidenți	140	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130	4.945.203	4.945.203		
- acțiuni cotate 4)	144	131	4.945.203	4.945.203		
- acțiuni necotate 5)	145	132				
- părți sociale	146	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134	3.349.463	3.349.463		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135				
<b>IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136	198.056	186.875		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2019</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2018</b>		<b>31.12.2019</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	154	141	4.945.203	X	4.945.203	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145				
- cu capital integral de stat	159	146				
- cu capital majoritar de stat	160	147				
- cu capital minoritar de stat	161	148				

- deținut de regii autonome	162	149	4.669.893	94,43	4.676.671	94,57
- deținut de societăți cu capital privat	163	150	275.310	5,57	268.532	5,43
- deținut de persoane fizice	164	151				
- deținut de alte entități	165	152				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	166	153				
- către instituții publice centrale;	167	154				
- către instituții publice locale;	168	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	169	156				
		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
<b>XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:</b>	170	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158				
- către instituții publice centrale	172	159				
- către instituții publice locale	173	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	174	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162				
- către instituții publice centrale	176	163				
- către instituții publice locale	177	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	178	165				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul raportat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		
Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)				
<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2019</b>			
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)				
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>			
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>		



Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

\*\*\*\*) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr.227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

\*\*\*\*\*) Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)'.

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

**SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE**

la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 04)</b>	05				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	06	1.153.104			X	1.153.104
Constructii	07	16.888.505	207.333			17.095.838
Instalatii tehnice si masini	08	28.622.160	994.351	90.742	90.742	29.525.769
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	63.969	14.155			78.124
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.077.343	1.040.741	1.012.896		1.105.188
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
<b>TOTAL (rd. 06 la 15)</b>	16	47.805.081	2.256.580	1.103.638	90.742	48.958.023
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	81.811	15.982		X	97.793
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)</b>	18	47.886.892	2.272.562	1.103.638	90.742	49.055.816

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	23				
Constructii	24	11.734.270	353.822		12.088.092
Instalatii tehnice si masini	25	18.450.004	1.970.843	90.742	20.330.105
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	47.283	8.243		55.526
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>30.231.557</b>	<b>2.332.908</b>	<b>90.742</b>	<b>32.473.723</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	<b>30.231.557</b>	<b>2.332.908</b>	<b>90.742</b>	<b>32.473.723</b>

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
<b>TOTAL (rd.32 la 34)</b>	<b>35</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44)</b>	<b>45</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 496420154 / 2887804580

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**ATENȚIE !**

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMFP nr. 3781/2019, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2019 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

## **Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității**

### **A. Întocmire raportări anuale**

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
  - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
  - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
  - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
  - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere –60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2020, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2019 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2020 –situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 <sup>3)</sup> „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntorc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2020 se referă la data de 1 ianuarie 2020, respectiv 31 decembrie 2020, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2020), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2019).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

## Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2019

-lei-

Denumirea elementului	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	4.945.203					4.945.203
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare						
Rezerve legale	989.040					989.040
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	33.756.401	2.039.078		522.060		35.273.419
Acțiuni proprii						
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C		1.525.970		1.525.970	
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	250.509				250.509
	Sold D					
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	7.502.874				7.502.874
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	1.525.970			1.525.970	
	Sold D		3.487.362			3.487.362
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	48.969.997	77.686		3.574.000		45.473.683

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: DECEAN VIRGIL PETRU

Numele și prenumele: MUCILEANU ANA

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în  
organismul profesional



Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	Suma
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare</b> (rd.02-rd.09)	01	3 281 007
<b>Total încasări, din care:</b> (rd.03 la 08)	02	83 922 037
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	78 810 933
- încasări din avansuri de clienți	04	
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	
- alte creanțe încasate	07	5 041 571
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	69 533
<b>Total plăți, din care:</b> (rd.10 la 18)	09	80 641 030
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	48 470 844
- plăți de avansuri la furnizori	11	73 215
- plăți privind salariile	12	16 044 049
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	11 606 136
- plăți privind impozitele și taxele	14	3 792 659
- plăți privind constituirea de garanții	15	15 972
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	343 820
- plăți privind dividende	17	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	294 335
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții</b> (rd.20-rd.26)	19	-2 831 138
<b>Total încasări, din care:</b> (rd.21 la 25)	20	
- încasări din vânzare de active imobilizate	21	
- încasări din vânzarea de active investiții	22	
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23	
- încasări din creanțe imobilizate	24	
- alte încasari din activitatea de investiții	25	
<b>Total plăți, din care:</b> (rd.27 la 29)	26	2 831 138
- plăți către furnizori de imobilizări	27	1 418 233
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	1 412 905
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare</b> (rd.31-rd.36)	30	42 639
<b>Total încasări, din care:</b> (rd.32 la 35)	31	423 993
diferență favorabilă de curs valutar	32	423 956
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	37
<b>Total plăți, din care:</b> (rd.37 la 40)	36	381 354
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	344 767
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	36 587
Numerar la începutul perioadei	41	6 607 390
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	492 508
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	7 099 898

ADMINISTRATOR,  
Ing. DECEAN VIRGIL

ÎNTOCMIT  
Ec. MUCILEANU ANA

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR  
ÎNCHEIAT LA 31.12.2019**

**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	Amortizari în cursul anului	Amort. aferenta imobilizațiilor scoase din evidență	Ajustari, reluate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembri și casari						
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. dezv.	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	1.153.104	-	-	X	1.153.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	16.888.505	207.333	-	-	17.095.838	11.734.270	353.822	-	-	12.088.092
Instalații tehnice și mașini	07	28.622.160	994.351	90.742	90.742	29.525.769	18.450.004	1.970.843	90.742	-	20.330.105
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	63.969	14.155	-	-	78.124	47.283	8.243	-	-	55.526
Imobilizări corporale în curs	09	1.077.343	1.040.741	1.012.896	X	1.105.188	-	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>10</b>	<b>47.805.081</b>	<b>2.256.580</b>	<b>1.103.638</b>	<b>90.742</b>	<b>48.958.023</b>	<b>30.231.557</b>	<b>2.332.908</b>	<b>90.742</b>		<b>32.473.723</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12</b>	<b>47.886.892</b>	<b>2.272.562</b>	<b>1.103.638</b>	<b>90.742</b>	<b>49.055.816</b>	<b>30.231.537</b>	<b>2.332.908</b>	<b>90.742</b>	<b>-</b>	<b>32.473.723</b>

În cursul anului 2019 societatea nu a înregistrat imobilizări necorporale.  
Imobilizările corporale cuprind: terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier și imobilizări corporale în curs.

## NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Situația provizioanelor la 31.12.2019 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.01.2019	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2019
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	4.755.589	21.671	-	4.777.260
Provizioane pentru depreciere creanțe debitori	1.694.438	-	1.694.438	0
Provizioane pentru impozite	0	210.438	0	210.438

În cursul anului 2019 s-au anulat provizioanele pentru depreciere „DEBITORI”, în urma sentinței judecătorești definitive aferentă debitorului JOBOLOCT COM. BRAȘOV.

Totodata s-au constituit provizioane pentru impozite în urma Procesului Verbal nr. 27486/04.02.2020 încheiat de Direcția Generală Antifraudă Fiscală.

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

Nu este cazul.

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	curent
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	93.260.637	74.447.536
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	84.798.196	67.302.519
3. Cheltuielile activității de bază	59.762.354	45.884.141
4. Cheltuielile activității auxiliare	5.462.099	3.740.833
5. Cheltuieli indirecte de producție	19.573.743	17.677.545
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	8.462.441	7.145.017
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	8.679.337	10.697.017
9. Alte venituri din exploatare	2.355.126	-134.203
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	2.138.230	-3.686.203

Cifra de afaceri netă în valoare de 74.447.536 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 pierdere în sumă de 3.686.203 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 31.12.2019 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	18.118.537	18.118.537	-
Clienți	12.203.426	12.203.426	-
Clienți incerti	5.595.683	5.595.683	-
TVA neexigibilă	37.900	37.900	-
TVA de recuperat	51.403	51.403	-
Alte creanțe	230.125	230.125	-

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2019 de 12.203.426 lei, din care amintim:

Clienți interni, din care	<u>3.256.319 lei</u>
1. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	1.074.373 lei
2. RETROFIT ECHIPARI SI MENTENANȚĂ	731.016 lei
3. TMG BUCUREȘTI	580.117 lei
4. GITAL IMP-EXP ALBA	334.638 lei
5. EVENTHOUSE PARTY SRL	309.993 lei

Clienți externi, din care	<u>8.947.106 lei</u>
1. TENOVA SpA ITALIA	1.334.713 lei
2. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	1.227.749 lei
3. FIVES LANDIS	715.798 lei
4. DANOBAT	529.147 lei
5. M.C.M. SpA	511.331 lei
6. ROSA ERMANDO SpA	492.157 lei
7. FIDIA SpA	484.521 lei

Contul 4118 – Clienți incerti sau în litigiu în sumă de 5.595.683 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. IMT SPA ITALIA	1.222.919lei
2. SACHMAN RAMBAUDI ITALIA	881.238 lei
3. EXCEL CSPPEL-UNGARIA	818.423 lei
4. APR	753.454 lei
5. CMT URSUS	433.868 lei
6. EIKON SPA ITALIA	163.430 lei
7. TH EIKON SPA ITALIA	151.811 lei
8. DEBER SPA ITALIA	124.786 lei
9. OMZ ITALIA	98.588 lei
10. LINEA SRL	96.725 lei
11. IMKT ITALIA	72.622 lei
12. CATTANEO PRESSE SPA	55.394 lei
13. SAFOP SpA ITALIA	524.401 lei
14. VULCAN SA BUCUREȘTI	198.024 lei

Pentru clienții incerți sunt constituite.

În anul fiscal 2019, societatea a compensat datoriile cu creanțe în valoare de 406.740 lei, detaliate pe parteneri, după cum urmează:

Luna 2019	Partenerul									Total
	Giuseppe Giana	Lazzati	Pama	Parpas	IMT Intermato	Tenova	Spinner Turcia	Rosa Ermando	Jobs	
Ianuarie	7.147	72.927								80.074
Februarie										0
Martie			34.816	13.182						47.998
Aprilie										0
Mai					2.023					2.023
Iunie						3.402				3.402
Iulie										0
August							162.102			162.102
Septembrie			18.046	4.727				25.885		48.658
Octombrie		47.916							8.695	56.611
Noiembrie				1.780		4.092				5.872
Decembrie										0
Total	7.147	120.843	52.862	19.689	2.023	7.494	162.102	25.885	8.695	406.740

Contul 4428 – soldul contului în sumă de 37.900 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare.

La alte creanțe înregistrăm suma de 230.125 lei după cum urmează:

- contul 4382 – reprezintă concedii și indemnizații boală plătite de angajator, care trebuie recuperate de la CASA DE SĂNĂTATE ALBA, în sumă de 225.974 lei.

- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 4.151 lei.

## 5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2019 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	5.165.138	5.165.138	-	-
Credite interne (5191)	-	-	-	-
Credite externe (5195)	-	-	-	-
Credite investiții	-	-	-	-
Clienți creditori (419)	-	-	-	-
Furnizori (401+408)	3.211.463	3.211.463	-	-
Furnizori din immobilizări	41.862	41.862	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Impozit pe venit	156.601	156.601	-	-
Contribuții CASS	231.237	231.237	-	-
Contribuții CAS	715.206	715.206	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	52.604	52.604	-	-
Fond handicap	23.130	23.130	-	-
Fond mediu	4.589	4.589	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA	103.692	103.692	-	-
Alte datorii	624.754	624.754	-	-

Situația împrumuturilor la 31.12.2018 se prezintă după cum urmează:

Contul 5191- Credite pe termen scurt

La 31.12.2019 societatea dispune de credite pe termen scurt astfel:

- linie de credit de 1.100.000 EUR deschisă la Unicredit Bank Alba Iulia, contractată la o dobândă de EURIBOR 3M+1,5% pe an și garantată cu cesiune de creanțe. Gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare, precum și cu o ipotecă pe clădire și teren (pavilion administrativ cu terenul aferent de 526 mp),

- linie de credit în valoare de 2.500.000 lei deschisă la Banca Transilvania Alba Iulia, contractată la o dobândă de ROBOR 3M+2,55% și fără garanții mobiliare sau imobiliare.

La data de 31.12.2019 aceste credite nu au fost utilizate, societatea funcționând cu surse (disponibilități) proprii.

La încheierea anului fiscal, SATURN SA a achitat integral creditul de investiții angajat în 2014 la BRD-GSG Alba Iulia.

De asemenea, pe parcursul anului 2019 societatea nu a înregistrat credite sau dobânzi restante.



Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2019 sold creditor în sumă de 2.784.820 lei, din care:

Furnizori interni, din care	1.663.115 lei
1. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	604.863 lei
2. E.ON ENERGIE ROMANIA SA	113.695 lei
3. GOGECO SRL	97.263 lei
4. CREDIS COMEXIM	89.292 lei
5. MIHAI & GABI SRL BENIC	86.135 lei
6. EXPORTRADE ABRASIVE	73.491 lei
7. VULTURUL ALBA	69.915 lei

Furnizori externi, din care:	1.121.705 lei
1. F.LLI MAZZON ITALIA	428.679 lei
2. CIMU SRL MILANO	181.613 lei
3. HUTTENES-ALBERTUS	169.617 lei
4. ASK CHEMICALS	166.749 lei
5. PROBEST SERVICE SpA ITALIA	40.569 lei

Contul 404 – Furnizori de imobilizări prezintă sold la 31.12.2019 în sumă de 41.862 lei, din care:

- interni 41.862 lei

Contul 408 – Furnizori facturi nesoite – prezintă sold la 31.12.2019 de 426.643 lei care reprezintă contravaloarea serviciilor de paza prestate de Vulturul Alba Grup SRL, contravaloare energie electrică și gaz metan aferente lunii Decembrie 2019.

În ceea ce privește obligațiile față de buget subliniem faptul că în totalitate reprezintă datoriile curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2019 cu termen de plată 25 ianuarie 2020.

La alte datorii suma de 624.754 lei se compune din:

- drepturi de personal datorate	596.362 lei
- rețineri din salarii datorate la terți	17.929 lei
- drepturi de personal neridicate	10.463 lei

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

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2019 au fost întocmite în conformitate cu prevederile O.M.F.P. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, a Legii contabilității, 82/1991 modificată și completată, ale O.M.F.P. 3781/2019 și ale CODULUI FISCAL.

Situațiile financiare, întocmite în conformitate cu normele contabile în vigoare sunt în limba română și în moneda națională 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 31.12.2017
- 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 31.12.2019, respectiv 4,7793 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.

În perioada 01.01.2019-31.12.2019 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 este de 2.500 lei.

### **Creantele si datoriile**

Sunt înregistrate la costul istoric. Creanțele și datoriile în valută se evaluează la finele fiecărei luni la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Creantele sunt diminuate cu valoarea provizioanelor pentru depreciere ce au fost create.

### **Salarii si taxe aferente**

Cheltuielile cu salariile persoanelor angajate cu contract de munca sunt înregistrate lunar, conform statelor de plata întocmite. Societatea achită pentru salariații angajați CAM - Contribuția asiguratorie pentru munca (2,25%) și obligațiile salariaților prin stopaj la sursă (impozit, asigurări de sănătate, CAS). Costurile reprezentate de aceste taxe sunt înregistrate în costurile companiei în aceeași perioadă ca și salariile angajaților.

## **Venituri si cheltuieli. Profit impozabil**

Veniturile companiei sunt considerate a fi realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti.

**Profitul contabil** se calculeaza ca diferenta intre total venituri si cheltuielile inregistrate pentru realizarea lor. Pentru diverse categorii de cheltuieli (protocol, deplasari, cheltuieli sociale, combustibil, etc.) prin lege sunt stabilite limite in care acestea trebuie sa se incadreze pentru a fi deductibile din punct de vedere fiscal.

Cota de impozit pe profit valabila in Romania in anul 2019 este de 16% pentru profitul obtinut .

**Rezultatul fiscal** se calculează ca diferență între veniturile și cheltuielile înregistrate conform reglementărilor contabile aplicabile, din care se scad veniturile neimpozabile și deducerile fiscale și la care se adaugă cheltuielile nedeductibile. La stabilirea rezultatului fiscal se iau în calcul și elemente similare veniturilor și cheltuielilor, potrivit normelor metodologice, precum și pierderile fiscale care se recupereaza.

## **TVA**

TVA este un impozit indirect, care se stabileste asupra operatiunilor privind transferul proprietatii bunurilor, precum si a celor privind prestarile de servicii. Ponderea principala a activitatii desfasurate de "SATURN" S.A este productia de piese turnate din fonta .

Legislatia romana privind TVA prevede, pentru activitatea de export scutire cu drept de deducere. Pentru restul activitatilor – livrari de marfuri la intern, prestari de servicii, cota de TVA este de 19%.

## **Costurile indatorarii**

Costurile cu dobanzile aferente tuturor imprumuturilor sunt trecute pe cheltuieli in momentul in care se efectueaza.

**Subventii** Nu este cazul

## **Pensii si alte beneficii dupa pensionare**

In cursul normal al activitatii, Societatea face plati statului roman in contul angajatilor sai. Toti angajatii Societatii sunt inclusi in sistemul de pensii de stat. Societatea opereaza, in numele angajatilor sai care au optat pentru Pilonul III de pensii, acest plan de pensii cu societatile de administrare, respectiv : BRD- GSG SA si ING SA.

## **Garantii**

Societatea recunoaste datoria estimata pentru repararea si inlocuirea produselor aflate in garantie la data bilantului contabil.

## **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute in momentul in care societatea are o obligatie legala sau implicita rezultate din evenimente trecute, cand pentru decontarea obligatiei este necesara o iesire de resurse care incorporeaza beneficii economice si cand poate fi facuta o estimare credibila in ceea ce priveste valoarea obligatiei.

## **Dividende**

Dividendele sunt inregistrate ca obligatie, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a propunerii de repartizare a profitului. Pentru exercitiul financiar 2019, nu este cazul propunerii de acordare de dividende, societatea înregistrând pierdere.

## NOTA 7. NU E CAZUL

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

La 31.12.2019 societatea înregistra un număr de 380 angajați din care:

- 66 cu studii superioare
- 11 cu studii medii, din care 2 maiștri
- 303 muncitori , din care
  - 303 muncitori calificați
  -

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 4 directori, după cum urmează:

- |   |                          |
|---|--------------------------|
| - Director Mecano-Energetic             | - Coroian Ioan Lucian    |
| - Director Resurse Umane, Administrativ | - Racovițan Vasile Sorin |
| - Director Economic                     | - Mucileanu Ana Valeria  |
| - 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 140.400 lei brut, 82.128 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 3.156 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 TAMAS SZORA ATTILA PFA ALBA IULIA, reprezentată legal de dl.Tamaș Szora Attila, în calitate de auditor financiar extern cu autorizația nr. 475, membru al Comisiei Auditorilor Financiar din România cu autorizația nr. 437.

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

Cheltuielile cu personalul în 2019 au fost în sumă de lei 28.409.899 lei cu o pondere de 36,42% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2018 când s-au înregistrat 31.012.463 lei cu o pondere de 33,18%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

mii lei

Specificație	An 2017	An 2018	An 2019	2019/2018
1. Cheltuieli cu salariile	22.276.871	28.738.082	26.308.913	91,55
2. Cheltuieli CAS	4.758.916	1.348.555	1.213.447	89,98
3. Cheltuieli CASS	1.148.748	-	-	-
4. Cheltuieli somaj	90.014	-	-	-
5. Alte cheltuieli cu asigurările și protecția socială (fd. handicap)	412.617	282.416	294.777	104,38
6. Ch. Cu contribuția asiguratorie de muncă	-	643.410	592.762	92,13
TOTAL	28.687.166	31.012.463	28.409.899	91,61

## NOTA 9. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{34.267.167}{5.165.139} = 6,63$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{34.267.167 - 13.822.854}{5.165.139} = \frac{20.244.313}{5.165.139} = 3,96$$

### 2. Indicatori de risc care se calculează în companie sunt:

2.1. Indicatorul gradului de îndatorare

2.2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

### 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.

$$\frac{\text{Costul vânzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{69.012.091}{13.822.854} = 4,99 \text{ ori/an}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{13.021.849}{74.355.038} \times 365 = 63,92 \text{ zile}$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.253.326}{74.355.038} \times 365 = 15,97 \text{ zile}$$

Numărul de zile de creditare pe care societatea îl obține de la furnizorii săi. Această perioadă este mai mică decât durata creditului acordat clienților , iar acest decalaj poate perturba destul de serios echilibrul financiar și lichiditățile societății

### 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:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{74.355.038}{16.582.093} = 4,48 \text{ rot/an}$$



### 3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{74.355.038}{50.845.260} = 1,46 \text{ rot/an}$$

4. Indicatori de profitabilitate – exprimă eficiența societății în realizarea de profit din resursele disponibile. Societatea nu a reușit să-și controleze costurile încât să aibă o activitate rentabilă, în principal datorită lipsei de comenzi acoperitoare, în condițiile în care costurile fixe au fost reduse fără să afecteze buna funcționare a procesului de producție. În anul 2019, societatea a înregistrat pierdere din activitatea de exploatare și total activitate, în concluzie nu putem vorbi de rentabilitate.

## INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2017	2018	2019
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1.1. Lichiditate curentă		4,66	5,35	6,63
1.2. Lichiditate imediată		3,10	3,16	3,96
2. INDICATORI DE RISC				
2.1. Gradul de îndatorare	%	2,92	1,83	-
2.2. Rata de acoperire a dobânzilor	ori/an	61,78	33,18	-
3. INDICATORI DE ACTIVITATE				
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	5,93	5,10	4,99
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	81,83	55,66	63,92
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	23,76	18,77	15,97
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	5,09	5,28	4,48
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,54	1,57	1,46
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	9,77	3,78	-
4.2. Marja brută din vânzări	%	11,91	9,07	-

Indicatorii de lichiditate au înregistrat usoare creșteri față de anul precedent.

1. Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 3,96 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante (mai puțin a stocurilor) în lichidități.

2. În anul 2019, societate nu calculează indicatorii de risc (grad de îndatorare și acoperirea dobânzilor) deoarece nu sunt angajate credite pe o durată mai mare de 1 an, iar liniile de lucru contractate nu sunt utilizate. Societatea se autofinanțează.

3. Viteza de rotație a stocurilor a scăzut față de anul precedent cu 0,11 rot/an.

Viteza de rotație a debitelor clienți a crescut cu 8,26 zile față de anul precedent. Rezultă o colectare mai slabă a creanțelor, în continuare se impune un control atent al creditului acordat clienților.

Viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut cu 2,8 zile, în condițiile în care încasările au o durată mai mică de 4 ori.

## 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	-	67,73%
SIF BANAT CRIȘANA	867.315	-	17,53%
Alți acționari	728.425	-	14,74%
<b>CAPITAL SOCIAL TOTAL</b>	<b>4.945.203</b>		<b>100,00%</b>

### 10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2019 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 31.12.2019 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.339.785 acțiuni reprezentând 67,73% din capitalul social al societății
- SIF BANAT CRIȘANA deține un număr de 346.926 acțiuni reprezentând 17,53% din capitalul social al societății
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,74% din capitalul social al societății.

### 10.3. REZERVE

**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, maxim 20% din valoarea capitalului social).

**Contul 1068 – Alte rezerve** la 31.12.2019 prezintă un sold de 35.273.419 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în sumă de 48.549 (23.079 + 25.470) lei

- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în sumă de 35.187.184 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 31.12.2019 în sumă de 250.509 lei.

**Contul 1175 – Rezultat reportat reprezentând surplusul din rezerve din reevaluare** prezintă un sold creditor 7.502.874 lei.

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

La 31.12.2019 societatea înregistrează o pierdere de 3.487.362 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2019 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
1.	Venituri totale	75.052.454
2.	Cheltuieli totale	73.539.816
3.	Rezultat brut (1-2)	-3.487.362
4.	Venituri neimpozabile	1.694.438
5.	Cheltuieli nedeductibile	2.314.074
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	-
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	-2.867.726
8.	Impozit pe profit calculat (-)	-
9.	Sponsorizari legale	-
10.	Scutire de impozit pentru profit reinvestit cf. HG 421/214, OG 19/2014	-
11.	Impozit datorat(8-9-10)	-
12.	Rezultat net (3-11)	-3.487.362

Rezultatul anului 2019 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 2.314.074 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA nedeductibila 62.021 lei.
- 2) Provizioane nedeductibile fiscal 21.67 lei.
- 3) Sponsorizări 29.500 lei.
- 4) Majorări și amenzi 327.968 lei.
- 5) Alte cheltuieli nedeductibile 21.217 lei.
- 6) Combustibil (50%) 92.562 lei.
- 7) Reparații auto (50%) nedeductibile 47.427 lei.
- 8) TVA suplimentar 750.163 lei
- 9) Pierderi din cedare active 961.545 lei

## 10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

La 31 dec. 2019 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 74.447.536 lei din care venituri din vânzarea mărfurilor 32.498 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 74.355.038 lei (99,88%) din care la extern 60.530.920 lei, respectiv 81,4% din total vânzări și intern 13.824.118 lei, respectiv 18,6 %.

Cifra de afaceri în 2019 evaluata la un curs mediu anual de 4,7785 LEI/EUR este de 15.579.687 EUR, cu 22,26% mai mică decât în anul precedent (20.040.966 EUR).

## 10.6. VENITURI ÎN AVANS

NU ESTE CAZUL

## 10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

NU ESTE CAZUL

## 10.8. Situația litigiilor în curs

Situația litigiilor patrimoniale ale SC SATRUN SA, în curs în anul 2019, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		<b>PÂRÂT</b>	
1	CIVIL	UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV 2009	insolvență
2	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
3	CIVIL	WORLD MACHINERY WORKS 2012	insolvență
4	CIVIL	VULCAN SA 2019	insolvență
5	CIVIL	MIRCEA & ANTONIO SRL 2019	pretenții
6	CIVIL	EXCEL CSEPEL SZERSZAMGEPGYARTO KFT 2019	pretenții

Explicații:

1. 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.
2. 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 - preț neîncasat.
3. Litigiul în care SC WORLD MACHINERY WORKS SA are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 7478/110/2012, Tribunalul Bacău) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 46.666,62 lei - preț neîncasat.
  4. Litigiul în care SC VULCAN SA are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 18754/3/2013, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 235.648,95 lei – preț neîncasat.
  5. Litigiul în care SC MIRCEA & ANTONIO SRL are calitatea de pârâtă (dosar 7335/176/2019, Judecătoria Alba Iulia) are ca obiect pretențiile noastre față de pârâtă în sumă de 1.546,01 lei reprezentând preț neachitat.
  6. Litigiul în care EXCEL CSEPEL SZERSZAMGEPGYARTO KFT Ungaria are calitate de pârâtă (dosar 1825/107/2019, Tribunalul Alba) are ca obiect pretențiile noastre față de pârâtă în sumă de 1.042.497,33 lei reprezentând preț neachitat.

Pe lângă aceste litigii patrimoniale, SC SATURN SA a avut:

- o serie de litigii de muncă prin care foști angajați ai societății au solicitat constatarea încadrării activității desfășurate în condiții de grupa II de muncă (acțiuni respinse de către instanțe, cu obligarea reclamantilor la plata cheltuielilor de judecată),
- două litigii în care am contestat două procese verbale de contravenție ale ISCTR, care au fost anulate definitiv de către instanță,
- un litigiu cu unul din acționari (SIF BANAT CRIȘANA) ce are ca obiect anularea hotărârii AGOA din 16.04.2019, acțiune respinsă în primă instanță de Tribunalul Alba.

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

La 31.12.2019 societatea beneficiază de credite pe termen scurt sub forma de linie de lucru pentru care au fost constituite garanții.

Garanțiile pentru linia de credit deschisă la UNICREDIT Alba Iulia au următoarea structură:

- ipotecă mobilă – gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare reprezentând 70% din valoarea creditului
- cesiune de creanțe din relațiile comerciale cu OF.BIGLIA SPA, ROSA ERMANDO, G. BONANOMI – ITALIA, DANOBAT SA SPANIA, HYPATIA SA SPANIA, SORALUCE SPANIA, FIVES LANDIS LTB ANGLIA, SPINNER TAKIM TURCIA, PARPAS SPA, NICOLAS COREA SPANIA , TORNOS SA ELVEȚIA, MCM SPA ITALIA, AUTOMOBILE DACIA – reprezentând 90% din valoare creditului
- ipotecă imobiliară asupra clădirii și a terenului aferent înscris în CF 77105 reprezentând sediu Pavilion administrativ și teren în suprafață de 526 mp
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la UNICREDIT Alba Iulia

Pentru plafonul global de exploatare în valoare de 2.500.000 RON contractat de la Banca Transilvania SA singura garanție constituită este - gajul pe conturile curente și viitoare deschise la Banca Transilvania SA.

Structura și nivelul tuturor garanțiilor constituite au fost aprobate prin Decizia CA nr. 2/29.10.2019.

## 10.10. ALTE INFORMAȚII

În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2019 se prezintă astfel:

Beneficiar		Livrat (kg)	Total Valoare	Din care		
			[EUR]	PT	Model	Diferenta
1.	BIGLIA	1.567.880	2.072.914	2.021.343	17.050	34.521
2.	GERARDI	105.700	214.811	163.481	51.330	
3.	GIUSEPPE GIANA	126.175	209.092	204.692	4.400	
4.	IMT INTERMARTO	253.302	444.400	410.200	34.200	-
5.	LAZZATI	136.095	233.278	220.753	12.225	300
6.	MANDELLI	83.130	137.792	137.342	450	-
7.	PAJUSCO	-	-	-	-	-
8.	ROSA ERMANDO	288.000	433.047	411.122	-	21.925
9.	REMA-CONTROL	51.250	74.440	71.240	3200	-
<i>Total:</i>		<i>2.611.532</i>	<i>3.819.774</i>	<i>3.640.173</i>	<i>122.855</i>	<i>56.746</i>

Din total 9.787 tone piese turnate vândute în anul 2019, 2.612 tone în valoare de 3.819.774 EUR s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (26,69%). Prețurile practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor uzuale, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor și de seria de fabricație.

În cursul anului 2019 volumul achizițiilor a fost în valoare de 46.955.486 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 270.206 lei cu o pondere de 0,58% după cum urmează:

Furnizor		Valoare lei	% din total achiziții
1.	BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI	-	-
3.	GIUSEPPE GIANA	7.147	0,02
4.	IMT INTERMARTO	-	-
5.	LAZZATI	49.344	0,11
6.	ROSA ERMANDO	32.098	0,07
7.	MANDELLI	-	-
8.	REMA	-	-
	TOTAL 1	88.589	0,19
9.	CIMU	181.617	0,39
	TOTAL GENERAL	270.206	0,58

## **10.11. INFORMATII PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE \*BILANTULUI**

1. In perioada 16.01.2020 - 04.02.2020 a avut loc un control operativ inopinat al Directiei Regionale Antifrauda Fiscala 7 Sibiu, avand ca obiectiv verificarea achiziției, a modului de utilizare, distribuire și a impozitării tichetelor cadou în perioada 2015-2019 de către SATURN S.A.

In urma verificarilor pentru perioada ianuarie 2015- decembrie 2019 a documentelor comerciale si financiar- contabile, a statelor de plată și a declarațiilor privind obligațiile bugetare asupra veniturilor obținute (formular 112) organul de control , prin Procesul verbal nr. 27486/04.02.2020 constata:

- Pentru perioada 2016-2018 au fost identificate și calculate obligații de plată nedeclarate în sumă de 226,123 lei, astfel:
  - 109.970 lei – contribuții ale societății, pe ani:
    - 46.511 lei pentru 2016
    - 50.449 lei pentru 2017
    - 13.009 lei pentru 2018
  - 116.153 lei – contribuții ale angajatului, pe ani
    - 25.998 lei pentru 2016
    - 28.048 lei pentru 2017
    - 62.108 lei pentru 2018

Pentru anii fiscali 2015 și 2019 nu au fost identificate obligații de plată necalculate sau nedeclarate.

Fata de obligatiile retinute in sarcina SATURN SA de catre ANAF- DRAF 7 Sibiu, in vederea solutionarii de fond a constatarilor, administratorul societatii considera necesara efectuarea unei inspectii fiscale de fond care sa includa respectivele operatiuni, punct de vedere transmis si respectivului organ de control la semnarea P.V. 27486/04.02.2020.

În urma verificării legislației specifice și a recalculării obligațiilor bugetare pentru perioada 2015-2019 ,societatea a constituit provizioane în sumă de 210.438 lei până la efectuarea unei inspectii fiscale și a constatării sumelor obligație de plată reținute în sarcina noastră de către DRAF 7 Sibiu.

2. Un alt eveniment ulterior inchiderii exercitiului financiar 2019, este declansarea din ianuarie 2020 a pandemiei de Covid19 care a afectat intreaga populatie si tarile de pe toate continentele, determinand guvernele se ia masuri din ce in ce mai restrictive in vederea protejarii populatiei si reducerea ariei de proliferare a virusului.

Cum societatea noastra are principalii parteneri de afaceri in tari UE ( Italia, Spania, Polonia, Elvetia) si Marea Britanie, Turcia,- grav afectate de pandemie, suntem direct afectati de evolutia mediului social si economic al acestora.

Astfel, am fost nevoiti:

-sa incetinem achizitiile de materii prime, materiale din tarile sau zonele aflate in carantina,

-sa limitam sau sa incetam livrarea produselor in zone aflate in carantin sau catre clienti care si-au intrerupt activitatea pe timp limitat sau nedeterminat,

-sa restrangem activitatea productiva ca urmare a reducerii comenzilor de la clientii interni si externi ,

-sa limitam disponibilitatea personalului ( persoane aflate in grupe de risc de peste 65 ani, parinti care ingrijesc copii pe perioada suspendarii cursurilor scolare).

Desi societatea este afectata de incertitudinea privind functionarea normala in viitorul apropiat a economiilor tarii noastre si ale celor in care se afla partenerii nostri, analizand in permanenta riscurile la care suntem supusi, dar si a situatiei economico-financiare a SATURN SA, concluzionam ca pana la incheierea carantinei si/sau a situatiei de urgenta decretate, nu este un risc major privind continuitatea activitatii .

Concluzia se bazeaza pe analiza resurselor disponibile si a masurilor posibil de aplicat:

- disponibilitati proprii in conturile bancare( peste 1.000.000 Eur)
- credite contractate si neangajate de cca.1.600.000 Eur
- stocuri de materii prime si materiale pentru continuarea activitatii
- personal calificat angajat disponibil
- continuarea productiei in ritm normal pe un schimb de lucru pana la finele lunii martie 2020,
- posibilitatea acordarii concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 saptamani,
- posibilitatea intrarii in somaj tehnic a personalului pana la reluarea normala a activitatilor

DIRECTOR GENERAL  
Ing. DECEAN VIRGIL

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. MUCILEANU ANA



DECLARAȚIE  
în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilității nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

---

Entitatea: S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA

Județul: 01--ALBA

Adresa: localitatea ALBA IULIA, str. CABANEI, nr. 57, bloc \_\_, ap. \_\_, sc. \_\_

Număr din registrul comerțului: J01/186/1991

Forma de proprietate: 34--Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN): 2451—Turnarea fontei

Cod de identificare fiscală: RO 1750957

---

Subsemnatul, Ing. DECEAN VIRGIL PETRU, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2019 și confirm că:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnătura  
Ing. DECEAN VIRGIL PETRU

**PFA TAMAS SZORA ATTILA**

str.Ionel Pop, nr. 24

ALBA IULIA

Telefon +40 (258) 818881

Fax +40 (258) 811411

**Raportul auditorului financiar independent**

**Către Acționarii,**

SATURN S.A., cu sediul in Alba-Iulia, str. Cabanei, nr. 57,CUI 1750957, Registrul Comertului J/01/186/1991.

**Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare ale companiei SATURN S.A. (Compania), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2019 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se refera la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	45.473.683 lei
Profitul net al/ pierderea neta a exercițiului financiar:	(-)3.487.362 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2019, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ("L 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

**Baza pentru opinie**

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră.

## Evidențierea unor aspecte

4. Fără a exprima alte rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:
  - a. Notei 5 - Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2019, care prezintă următoarele informații relevante:
    - i. În Contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu este evidențiată suma de 5.595.683 lei, suma pentru care există constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți în suma de 4.777.260,35 lei. Pentru clientul EXCEL CSEPEL SZERSZAMGEPGYARTO KFT Ungaria, a cărui creanță este în valoare de 818.423,11 Ron, Compania nu a constituit provizion deoarece prin Sentința Tribunalului Alba, Secția a II-a civilă nr.82/COM/2019 din 12.11.2019, în dosarul 1825/107/2019, debitoarea este obligată ca, în termen de 20 zile de la primirea sentinței să plătească obligația restantă principală plus dobânda legală; detalierea sumelor în litigiu se regăsește în Nota 10 Alte informații – pct.10.8;
    - ii. În cursul anului 2019 s-au anulat provizioanele pentru depreciere „DEBITORI” în suma de 1.694.438 lei, în urma sentinței judecătorești definitive aferentă debitorului JOBOLOCT COM. BRAȘOV;
  - b. Notei 6 - Principalele politici contabile, care prezintă următoarele informații relevante:
    - i. Imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2017;
  - c. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezintă următoarele informații relevante:
    - i. La 31.12.2019 Compania înregistrează garanții pentru creditele angajate, conform descrierii de la pct. 10.9;
    - ii. La pct. 10.10 este prezentată situația tranzacțiilor cu părțile afiliate - în calitate de clienți, în suma totală de 3.819.774 euro lei, reprezentând 26,60% din totalul de piese turnate vândute în exercițiul financiar 2019;
    - iii. La pct. 10.11 este prezentată situația evenimentelor ulterioare întocmirii situațiilor financiare, fără afectarea, la momentul închiderii acestor situații financiare, a rezultatului financiar al anului 2019, după cum urmează:  
În perioada 16.01.2020 - 04.02.2020 a avut loc un control operativ inopinat al Direcției Regionale Antifraudă Fiscală 7 Sibiu, având ca obiectiv verificarea achiziției, a modului de utilizare, distribuție și a impozitării tichetelor cadou în perioada 2015-2019 de către SATURN S.A, reținându-se, prin Procesul verbal nr. 27486/04.02.2020, ca pentru perioada 2016-2018 au fost identificate și calculate obligații de plată considerate ca nedeclarate în sumă de 226.123 lei; pentru sumele în cauză nu există un act administrativ fiscal, acesta urmând a se emite după controlul de fond aferent, conform prevederilor procedural fiscale în vigoare, însă Compania a constituit provizioane de riscuri și cheltuieli în sumă de 210.438 lei.

## Principiul continuității activității

5. La pct. 10.11 din cadrul Notei 10 - Alte informații, este prezentată raportarea Companiei la Principiul continuității activității, menționându-se că, ca urmare a Pandemiei Covid 19, întrucât Compania are principalii parteneri de afaceri în țări UE (Italia, Spania, Polonia, Elveția) și Marea Britanie, Turcia - grav afectate la rândul lor de Pandemie, se resimte o influență negativă însemnată asupra evoluției mediului social și economic al Companiei, concretizată în încetinirea aprovizionărilor de materii prime, decalarea livrărilor către zone aflate în carantină, restrângerea activității productive și altele; în aceste condiții, deși societatea este afectată de incertitudinea privind funcționarea normală în viitorul apropiat a

economiilor tarii noastre si ale celor in care se afla partenerii Companiei, se concluzioneaza ca pana la incheierea carantinei si/sau a situatiei de urgenta decretate, nu exista un risc major privind continuitatea activitatii.

### Aspectele cheie de audit

6. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte. In cele ce urmează are loc descrierea fiecărui aspect cheie de audit .

**Existenta unor litigii cu partenerii:** așa cum este detaliat in nota 5 la situațiile financiare, Compania a raportat clienți incerți in litigiu in suma de 5.595.683 lei, precum si inchiderea unor debitori diverși în litigiu in suma de 1.694.438 lei pe seama pierderilor. Sumele in cauza reprezintă valori semnificative, depășind pragul de semnificație, astfel încât auditarea acestor creanțe litigioase a fost importantă pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus utilizarea unui expert in legislația comerciala care ne-a ajutat să evaluam stadiul fiecărui litigiu, precum si necesitatea si cuantificarea ajustărilor de depreciere aferente. In ceea ce priveste creanta în litigiu in suma de 1.694.438 lei, s-a constatat ca in cursul anului 2019 s-au anulat provizioanele pentru depreciere „DEBITORI”, în urma sentinței judecătorești definitive aferentă debitorului JOBOLOCT COM. BRAȘOV, suma in cauza reprezenatnd pierderi nete din creante.

*Constatările auditorilor:* din testările efectuate asupra modului de recunoaștere, depreciere, înregistrare si prezentare a creanțelor litigioase nu am constatat erori de calcul, declarare si prezentare, inclusiv in ceea ce priveste creanta fata de JOBOLOCT COM. BRAȘOV.

**Tranzactii cu parti afiliate:** așa cum este detaliat in nota 10.10 la situațiile financiare, Compania are tranzacții cu părțile afiliate însemnate, in calitate de clienti. Sumele in cauza au reprezentat valori semnificative, ridicându-se la suma totala de 3.819.774 euro lei EUR, astfel încât auditarea acestor tranzacții cu clienți - părți afiliate a fost importantă pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus o analiza detaliata a prevederilor in materie de preturi de transfer in raport cu clientii Companiei care sunt afiliati cu C.I.M.U. SRL Italia, aceasta din urma avand o detinere in procent de 67.73 % din Companie. S-a constatat ca C.I.M.U. SRL Italia este constituita din 9 societati comerciale italiene din care nici una nu detine majoritatea partilor sociale ( max.24% ), in contextul in care CIMU SRL nu asigura conducerea nici uneia din firmele participante si fara ca intre ele sa existe dependentă, astfel incat nu exista relatii de afiliere in sensul art.7.26 din Codul Fiscal si in consecinta, nu se impune in mod obligatoriu intocmirea unui dosar al preturilor de transfer in conformitate cu Ordinul ANAF 442/22.02.2016.

*Constatările auditorilor:* fără ca testările noastre sa fie considerate exhaustive, consideram ca din testările efectuate asupra modului de practicare a preturilor in cadrul tranzacțiilor cu părțile afiliate nu am constatat abateri.

**Principiul continuitatii activitatii:** asa cum s-a aratat la paragraful 5 din prezentul raport, conducerea Companiei concluzioneaza ca pana la incheierea carantinei si/sau a situatiei de urgenta decretate, nu exista un risc major privind continuitatea activitatii.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus o analiza detaliata a resurselor disponibile si a masurilor posibile de aplicat, mentionate in Nota 10 - Alte informatii, (paragraful 11), respectiv asupra disponibilitatilor proprii in conturile bancare, situatiei creditelor contractate si neangajate, situatiei stocurilor de materii prime si materiale pentru continuarea activitatii, situatiei asigurarii cu personal calificat angajat disponibil, posibilitatii continuarii productiei in ritm normal pe un schimb de lucru, posibilitatii acordarii concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 saptamani, posibilitatii intrarii in somaj tehnic a personalului pana la reluarea normala a activitatilor si altele.

*Constatările auditorilor:* consideram ca din testările efectuate asupra resurselor disponibile si a masurilor posibile de aplicat, Compania isi va putea continua activitatea pe parcursul anului 2020 fara afectarea grava si iremediabila a activitatilor.

### **Alte informații decât situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea**

7. Compania deține autorizații de gospodărie a apelor, autorizații de mediu și sanitare valabile.

### **Alte informații – Raportul administratorilor**

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera si aceste alte informatii si cu exceptia cazului in care se mentioneaza explicit in raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informatii si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale

consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

### **Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare**

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu L 82/1991 și OMFP nr. 1802/2014, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

Conducerea este responsabilă pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Companiei.

### **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare**

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții

care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
  13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
  14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanta, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Semnătura,

Alba Iulia, 27.03.2020

Auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România  
cu nr. 437/2001

ec. jr. Tamas Szora Attila



**Autoritatea pentru Supravegherea Publică a  
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)**  
Auditor financiar: .....  
**TAMAS-SZORA ATTILA**  
Registrul Public Electronic: AF 437