

**NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31.12.2020**

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare		Valoare brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare)				
		Sold. la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold. la începutul exercițiului financiar	Amortizări în cursul anului	Amort. aferenta imobilizațiilor scoase din evidență	Ajustări, redate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembrări și casari						
A	B	1	2	3	4	5=1+2-3	6	7	8	9	10=6+7-8-9
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE											
Ch.const. și ch. dezvolt.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
TOTAL I	04	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE											
Terenuri	05	1.153.104	-	-	X	1.153.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	17.095.838	96.348			17.192.186	12.088.092	363.540			12.451.632
Instalații tehnice și mașini	07	29.525.769	258.742			29.784.511	20.330.105	1.817.961			22.148.066
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	78.124				78.124	55.526	7.874			63.400
Imobilizări corporale în curs	09	1.105.188	153.311	258.742		999.757					
TOTAL II	10	48.958.023	508.401	258.742		49.207.682	32.473.723	2.189.375			34.663.098
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE											
TOTAL GENERAL	12	49.055.816	525.485	258.742		49.322.559	32.473.723	2.189.375			34.663.098

În cursul anului 2020 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 31.12.2020 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.01.2019	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2020
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru impozite	210.438		210.4380	0

În 2020 am anulat provizioanele pentru impozite constituite în urma Procesului Verbal nr. 27486/04.02.2020 încheiat de Direcția Generală Antifraudă Fiscală, ca urmare a efectuării platilor obligatiilor.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Nu este cazul.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent 2019	Curent 2020
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	74.447.536	45.319.171
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	67.302.519	46.194.280
3. Cheltuielile activității de bază	45.884.141	27.620.913
4. Cheltuielile activității auxiliare	3.740.833	1.558.930
5. Cheltuieli indirecte de producție	17.677.545	17.014.437
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	7.145.017	-875.109
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	10.498.176	10.936.051
9. Alte venituri din exploatare	-134.203	6.508.039
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-3.487.362	-5.303.121

Cifra de afaceri netă în valoare de 45.319.171 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 5.303.121 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORILOR

5.1. CREAȚE

Creațe	Sold la 31.12.2020 (col. 2+3)	Termen de lichiditate lei	
		sub 1 an	peste 1 an
		0	1
Total, din care:	12.515.234	12.515.234	-
Clienți	10.760.852	10.760.852	-
Clienți incerti	1.230.928	1.230.928	-
TVA neexigibilă	37.901	37.901	-
TVA de recuperat	163.567	163.567	-
Alte creațe	321.986	321.986	-

In bilantul la 31.12.2020 au fost cuprinse si ajustarile pentru deprecierea creantelor in valoare de 397.076 lei, ceea ce a dus la diminuarea valorii totale pana la suma de 12.118.158 lei

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2020 de 10.760.852 lei, din care amintim:

Clienți interni, din care	<u>1.436.085 lei</u>
1. EVENTHOUSE PARTY SRL	450462
2.EMSIL TECHTRNS SRL	438.057
3. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	327.022
4. GITAL IMP-EXP ALBA	214.110
Clienți externi, din care	<u>9.324.767 lei</u>
1. PAMA SpA ITALIA	1.821.560
2. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	1.811.521
3. ROSA ERMANDO SpA	874.404
4. SORALUCE S. COOP	851.161
5. FIDIA SpA	461.972
6. PARPAS SPA	314.638
7. M.C.M. SpA	312.438
8. SPINNER TAKIM TEZGLAHARI	308.540

Contul 4118 – Clienți incerti sau în litigiu în sumă de 1.230.928 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. EXCEL CSPPEL-UNGARIA	833.852 lei
2. SAFOP SpA ITALIA	174.052 lei
3. MONTANA MC	25.000
4. VULCAN SA BUCUREȘTI	198.024 lei

In cursul anului 2020 am constituit provizioane pentru clientul MONTANA MG SRL in suma de 25.000 lei si a anulat provizioane pentru clientul extern SAFOP SpA Italia in suma de 353.570 lei ca urmare a aincasarii partiale a creantei.

Deasemenea, au fost anulate provizioane pentru clienti incerti externi in suma de 4.131.277 lei , suma trecuta pe pierderi din creante(cheltuiuala nedeductibila fiscal), in urma deciziei Consiliului de Administratie.

Situatia privind provizioanele pentru deprecierea creantelor la 31.12.2019 se prezinta astfel:

	Sold 01.01.2020	Cresteri	Scaderi	Sold la 31.12.2020
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	4.777.260	104.663.	4.484.847	397.076

Contul 4428 – soldul contului în sumă de 37.901 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare.

La 31.12.2020 in soldul contului 4424- TVA de recuperat avem inregistrata valoarea de 163.567 lei, TVA de recuperat de la bugetul statului (prin compensare cu datorii scadente la bugetul statului) rezultata ca diferenta intre valoare aferenta bunurilor si serviciilor livrate si a achizitiilor de bunuri si servicii in luna decembrie 2020.

La alte creanțe înregistrăm suma de 321.986 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 319.226 lei.
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 2.760 lei.

5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2020 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	4.809.143	4.809.143	-	-
Credite interne (5191)	-	-	-	-
Credite externe (5195)	-	-	-	-
Credite investiții	-	-	-	-
Clienți creditori (419)	15.061	15.061	-	-
Furnizori (401+408)	3.148.206	3.148.206	-	-
Furnizori din imobilizări	0	0	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Impozit pe venit	133.235	133.235	-	-
Datorii personal	583.749	583.749		

Contribuții CASS	553.843	553.843	-	-
Contribuții CAS	306.270	306.270	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	48.184	48.184	-	-
Fond handicap	20.159	20.159		
Fond mediu	436	436	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	-	-

La 31.12.2020 societatea avea contractate 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.

Aceste credite nu au fost utilizate, în 2020 societatea funcționând cu surse (disponibilități) proprii.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2020 sold în sumă de 2.540.949 lei, din care:

Furnizori interni, din care	1.024.848 lei
1. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	426.545 lei
2. EVENTHOUSE PARTY SRL	132.736 lei
3. GOGECO SRL	65.936 lei
4. VULTURUL ALBA	64.774 lei
5. MINEX ROMANIA SRL	47.177 lei
Furnizori externi, din care:	1.516.101 lei
1. H.A ITALIA SPA	589.181 lei
2. CIMU SRL MILANO	185.037 lei
3. HUTTENES-ALBERTUS	156.951 lei
4. ASK CHEMICALS	149.515 lei
5. JODOVIT CHEMICAL GROUP	69.239 lei

Contul 408 – Furnizori facturi nesosite – prezintă sold la 31.12.2020 de 607.258 lei care reprezintă contravaloarea bunurilor și serviciilor aferente lunii Decembrie 2020 pentru care nu erau sosite facturile.

La Datorii personal ,suma de 583.749lei se compune din:

- | | |
|--|-------------|
| - drepturi de personal datorate | 510.514 lei |
| - rețineri din salarii datorate la terți | 62.772 lei |
| - drepturi de personal neridicate | 10.463 lei |

În ceea ce privește obligațiile față de buget si de personal, subliniem faptul că in totalitate reprezintă datorii curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2020 cu termen de plată 25 ianuarie 2021.

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. 58/2021 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 4,8371 LEI/EUR.
- nu s-a utilizat capitalizarea costurilor îndatorării, ele fiind înregistrate ca și cheltuieli în momentul în care apar.

În cazul impozitului/taxei pe cladirile deținute de persoanele juridice, pentru actualizarea valorii impozabile pe bază de raport de reevaluare și stabilirea cotei standard, reevaluarea devine obligatorie după 5 ani în loc de 3 ani, cum prevedea anterior legea. Legea 296/2020, care modifică și completează Codul fiscal, a fost publicată în Monitorul Oficial nr. 1269 din data de 21 decembrie 2020 și produce efecte de la 1 ianuarie 2021.

În ceea ce privește valoarea justă a imobilizărilor corporale, societatea nu a procedat la reevaluarea acestora la data de 31.12.2020, motivul fiind evoluția nesemnificativă a pieței imobiliare, precum și prelungirea duratei de reevaluare în vederea impozitării la 5 ani.

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

În perioada 01.01.2020-31.12.2020 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 este de 2.500 lei.

Creantele și 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 inregistrate lunar, conform statelor de plata intocmite. Societatea achită pentru salariații angajați CAM - Contributia asiguratorie pentru munca (2,25%) si obligatiile salariatilor prin stopaj la sursă (impozit, asigurări de sănătate, CAS). Costurile reprezentate de aceste taxe sunt inregistrate in costurile companiei in aceeași perioada ca si salariile angajatilor.

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 între 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 20209 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 In anul 2020 societatea a inregistrat la venituri subventiile din exploatare acordate de catre Statul roman in perioada de stare de urgenta si de alerta, conform OUG 30/2020 si OUG 92/2020, privind plata indemnizatiei pentru salariatii care au intrerupta activitatea in contextul epidemiei de COVID19 .

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 2020, 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 31.12.2020 societatea înregistra un număr de 322 angajați din care:

- 61 cu studii superioare
- 9 cu studii medii,
- 252 muncitori , din care
 - 252 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 | - Bicanan Ana- Mari |
| - Director Asigurarea Calității | - Popa Simion |

Directorii executivi nu beneficiază de indemnizații de conducere.

Consiliul de Administrație este format din 7 membri.

Membrii Consiliului de administrație care au și calitatea de directori executivi sunt remunerați în baza contractului de mandat, conform Hotararilor A.G.A, beneficiind, în același timp și de indemnizația de administrator.

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 2020 au fost în sumă de 23.348.800 lei cu o pondere de 44,35% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2019 când s-au înregistrat 28.409.899 lei cu o pondere de 36,42%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

mii lei

Specificație	An 2018	An 2019		2020/2019 %
1. Cheltuieli cu salariile	28.738.082	26.308.913	21.702.247	82,49
2. Cheltuieli CAS	1.348.555	1.213.447	931.226	76,74
3. Cheltuieli CASS	-	-		
4. Cheltuieli somaj	-	-		
5. Alte cheltuieli cu asigurările și protecția socială (fd. handicap)	282.416	294.777	234.418	79,52
6. Ch. Cu contribuția asiguratorie de muncă	643.410	592.762	480.909	81,13
TOTAL	31.012.463	28.409.899	23.348.800	82,19

NOTA 9. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{30.347.196}{4.809.143} = 6,31$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{30.347.196 - 10.071.977}{4.809.143} = \frac{20.275.219}{4.809.143} = 4,22$$

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

- 2.1. Indicatorul gradului de îndatorare Nu este cazul
- 2.2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor – Nu este cazul

3. Indicatori de activitate – indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

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

comerciale de bază

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

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{46.194.280}{10.071.977} = 4,59 \text{ ori/an}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{10.760.852}{45.319.171} \times 365 = 86,67 \text{ zile}$$

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.

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{3.163.267}{45.319.171} \times 365 = 25,47 \text{ zile}$$

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:

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{45.319.171}{14.659.461} = 43,09 \text{ rot/an}$$

3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{45.319.171}{45.006.657} = 1,01 \text{ rot/an}$$

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 2020, societatea a înregistrat pierdere din activitatea de exploatare și total activitate, în concluzie nu putem vorbi de rentabilitate.

INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2018	2019	2020
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1.1. Lichiditate curentă		5,35	6,63	6,31
1.2. Lichiditate imediată		3,16	3,96	4,22
2. INDICATORI DE RISC				
2.1. Gradul de îndatorare	%	1,83	-	-
2.2. Rata de acoperire a dobânzilor	ori/an	33,18	-	-
3. INDICATORI DE ACTIVITATE				
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	5,10	4,99	4,59
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	55,66	63,92	86,67
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	18,77	15,97	25,47
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	5,28	4,48	
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,57	1,46	
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	3,78	-	-
4.2. Marja brută din vânzări	%	9,07	-	-

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

1. Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 4,22 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante (mai puțin a stocurilor) în lichidități.

2. În anul 2020, 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 0,4 rot/an.

4. Viteza de rotație a debitelor clienți a crescut cu 22,75 zile față de anul precedent. Rezultă o colectare mai slabă a creanțelor, în continuare se impune un control atent al creditului acordat clienților.

5. Viteza de rotație a creditelor furnizori a crescut cu 9,5 zile, dar nu suficient, în condițiile în care încasările au o durată mai mare de 3 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%
CAPITAL SOCIAL TOTAL	4.945.203		100,00%

10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2020 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 31.12.2020 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 31.12.2020 prezintă un sold de 35.057.722 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în sumă de 43.290 lei(23.079+20.211)

- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în sumă de 34.976.746 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 31.12.2020 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 31.12.2020 societatea înregistrează o pierdere de 5.060.472 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2020 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
1.	Venituri totale	52.488.829
2.	Cheltuieli totale	57.549.301
3.	Rezultat brut (1-2)	-5.060.472
4.	Venituri neimpozabile	0
5.	Cheltuieli nedeductibile	4.259.868
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	0
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	-800.604
8.	Impozit pe profit calculat (-)	0
9.	Sponsorizari legale	0
10.	Scutire de impozit pentru profit reinvestit cf. HG 421/214, OG 19/2014	0
11.	Impozit datorat(8-9-10)	0
12.	Rezultat net (3-11)	-5.060.472

Rezultatul anului 2020 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 4.259.868 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

1) TVA nedeductibil	1.624 lei.
2) Provizioane nedeductibile fiscal	104.663 lei.
3) Sponsorizări	2.500 lei
4) Amenzi și penalități întârziere	125 lei
5) Combustibil	10.404 lei
6) Reparații auto	3.121 lei
7) Alte cheltuieli nedeductibile	6.154 lei
8) Pierderi din creante-Clienti incerti	4.131.277 lei

Rezultatul fiscal al anului 2020 este tot pierdere, în valoare de 800.604 lei și a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut înregistrat (-5.060.472+4.259.868 =800.604 lei), societatea neînregistrând la 31.12.2020 obligații de plată la bugetul statului, respectiv impozit pe profit.

10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

La 31 dec. 2020 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 45.319.171 lei din care venituri din vânzarea mărfurilor 23.184 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 45.336.644 lei, din care la extern 37.131.393 lei, respectiv 81,9% din total vânzări și intern 8.205.251 lei, respectiv 18,1 %.

Cifra de afaceri în 2020 evaluată la un curs mediu anual de 4,8371 LEI/EUR este de 9.369.079 EUR, cu 39,86% mai mică decât în anul precedent (15.579.687 EUR).

10.6. VENITURI ÎN AVANS

NU ESTE CAZUL

10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

NU ESTE CAZUL

10.8. SITUATIA LITIGIILOR IN CURS

Situația litigiilor patrimoniale ale SC SATRUN SA, în curs la 31.12.2020, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		PĂRĂT	
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
7	CIVIL	MONTANA MG SRL 2019	insolvență

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 și 1596/107/2020, Tribunalul Alba) are ca obiect pretențiile noastre față de pârâtă în sumă de 1.042.497,33 lei reprezentând preț neachitat.
7. Litigiul în care SC MONTANA MG SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 180/1259/2019, Tribunalul Specializat Argeș) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 25.930 lei – preț neîncasat.

Pe lângă aceste litigii patrimoniale, SC SATURN SA are:

- 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 până în prezent în spețe similare de către instanțe, cu obligarea reclamanților la plata cheltuielilor de judecată),
- un litigiu cu unul din acționari (SIF BANAT CRIȘANA) ce are ca obiect anularea hotărârii AGOA din 16.04.2019, acțiune respinsă definitiv de Curtea de Apel Alba Iulia.

10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚIILOR

La 31.12.2020 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, în valoare de 1.100.000 Eur, 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.5284/30.10.2020.

10.10. ALTE INFORMAȚII

În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2020 se prezintă astfel:

	Beneficiar	Livrat (kg)	Total Valoare	Din care		
			[EUR]	PT	Model	Diferenta
1.	BIGLIA	1.254.225	1.682.926	1.648.976	28.200	5.750
2.	GERARDI	41.890	74.651	66.431	8.220	
3.	GIUSEPPE GIANA	101.000	165.984	163.734	0	2.250
4.	IMT INTERMARTO	109.711	189.505	180.305	9.200	
5.	LAZZATI	108.375	185.330	161.330	24.000	
6.	MANDELLI	35.580	58.622	57.122	1.500	
7.	PAJUSCO	0	0	0	0	
8.	ROSA ERMANDO	34.740	52.449	52.449	0	
9.	REMA-CONTROL	299.815	492.354	451.827	19.800	20.727
<i>Total:</i>		<i>1.985.336</i>	<i>2.901.821</i>	<i>2.782.174</i>	<i>90.920</i>	<i>28.727</i>

Din total 5.769,4 tone piese turnate vândute în anul 2020, 1.985,3 tone în valoare de 2.901.821 EUR s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (34,41%). 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 2020 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 4.299.505 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 281.222 lei cu o pondere de 6,54% după cum urmează:

	Furnizor	Valoare lei	% din total achiziții externe
1.	BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI		-
3.	GIUSEPPE GIANA		
4.	IMT INTERMARTO	1.162	0,03
5.	LAZZATI	95.023	2,21
6.	ROSA ERMANDO		
7.	MANDELLI		

8.	REMA	-	-
	TOTAL 1	96.185	2,24
9.	CIMU	185.037	4,30
	TOTAL GENERAL	281.222	6,54

10.11. INFORMATII PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

Nu este cazul

Continuitate

Deși societatea este afectată și în 2021 de incertitudinea privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țării noastre și ale celor în care se află partenerii noștri, determinată de prelungirea crizei sanitare și economice, analizând în permanență riscurile la care suntem supuși, dar și a situației economico-financiare a SATURN SA, concluzionăm că până la încheierea carantinei și/sau a stării de alertă decretate, nu este un risc major privind continuitatea activității.

Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile și a măsurilor posibil de aplicat:

- disponibilitati proprii în conturile bancare(peste 1.500.000 Eur)
- credite contractate și neangajate de cca.1.600.000 Eur
- comenzi pentru producție acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2021
- stocuri de materii prime și materiale pentru continuarea activității
- personal calificat angajat disponibil
- continuarea producției în ritm normal pe un schimb de lucru până la finele lunii mai 2021, cu posibilitatea extinderii lucrului în 2 schimburi
- posibilitatea acordării concediului de odihnă tuturor salariaților pe o perioadă de 3 săptămâni,
- posibilitatea intrării în somaj tehnic a personalului până la reluarea normală a activităților

DIRECTOR GENERAL
Ing. DECEAN VIRGIL

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. BICAZAN ANA-MARI