

RAPORT ANUAL

**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 DIN 10.05.2018
pentru exercițiul financiar 2020**

Data raportului: **16.04.2021**

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 - SMT.

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2020

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 2020 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Societatea a înregistrat scaderi ale activelor imobilizate cu 1.922.632 lei, ca urmare a înregistrării în cursul anului a amortizării lunare.

În 2020 s-au continuat lucrările de modernizare și construcție la:

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

Și au fost recepționate :

- Modernizare cladire alimentatie publica (cantina) de 96.348 lei
- Pod rulant 5t-13,35 mm, în valoare de 258.742 lei
- Alte instalatii și utilaje de 14.155 lei.

În același timp au fost înregistrate cheltuieli în valoare de 213.300 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

	2018	2019	2020
a) profit net	1.525.970	-3.487.362	-5.060.472
b) cifră de afaceri	93.260.637	74.447.536	45.319.171
c) export, livrări intracomunitare	82,00	81,40	92,07
d) venituri totale	95.956.668	73.358.016	47.793.544
e) cheltuieli totale	94.127.351	76.845.378	52.854.016
f) lichiditate curentă	5,35	6,63	6,31

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 93,25% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 5,58% din total producției. Prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 1,17% 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) matrite 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.

Anul 2020 a reprezentat o premieră pentru compania noastră prin realizarea unor piese foarte complicate:

- masa specială cu canale T 3500x6000mm și 34.080 kg;
- tehnologie nouă pentru piesele complexe turnate cu medele de polistiren realizate cu plan de separație
- turnarea unui batiu cu lungimea record de 17 700 mm și 32600 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 – matrite

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

Grupa de produse	Producția (tone)			Ponderea %		
	2018	2019	2020	2018	2019	2020
A	228,4	120,0	15,6	1,79	0,99	0,27
B	185,5	200,0	110,5	1,46	1,65	1,92
C	1433,7	1.300,0	457,7	11,25	10,73	7,93
D	9944,5	9.600,0	4.693,5	78,07	79,21	81,35
E	947,1	900,0	492,1	7,43	7,42	8,53
TOTAL	12739,3	1.2120,0	5.769,4	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, în 2020 reprezintă 82,91% din total aprovizionări, iar a furnizorilor externi este de 17,09% din total furnizori. Menționăm că din import se aprovizionează rășini furanice, întăritori și vopsele refractare care nu se găsesc pe piața internă.

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 2020 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 2020:

Denumire furnizor	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. ELECTRICA FURNIZARE SA ALBA	6.049.044	24,03
2. H.A	2.006.052	7,97
3. MIHAI&GABY S.R.L.	1.969.471	7,83
4. GOGECO SRL	1.448.201	5,75
5. E. ON GAZ TG. MURES	1.062.396	4,22
6. FENOLIT SLOVENIA	703.693	2,80
7. FERRO CIOAZA SRL	587.908	2,34
8. M.M. INDUSTRY IR	465.605	1,85
9. ASK CHEMICALS CZ AUSTRIA	455.529	1,81
10. LIXLAND	428.036	1,70

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 2020 a fost de 45.319.171 lei, din care pe piața internă 8.205.251 lei (18,11%) și pe piața externă 37.113.920 lei (81,89%).

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

- Italia	65,35%
- Spania	15,62%
- Turcia	11,07%
- Anglia	3,89%
- Alte tari (Germania, Elvetia, Cehia, Polonia)	4,07%

Evoluția vânzărilor pe piata externa

0		2018		2019		2020	
		Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	16.755.452	18,0	13.683.457	18,38	8.205.251	18,11
2	Piața externă	76.467.456	82,0	60.764.079	81,62	37.113.920	81,89
	Total	93.260.637	100,0	74.447.536	100,0	45.319.171	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 2020:

Denumite client	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. OFFICINE E.BIGLIA ITALIA	8.170.966	18,03
2. SPINNER TAKIM TURCIA	3.888.455	8,58
3. AUTOMOBILE DACIA PITEȘTI	3.525.154	7,78
4. PAMA	3.427.029	7,56
5. SORALLUCE SPANIA	2.474.201	5,46
6. ROSA ERMANDO SPA	2.386.210	5,27
7. HYPATIA GNC ACCES SA SPANIA	2.034.766	4,49
8. FIVE LANDIS LTD	1.761.879	3,89
9. DANOMAR SA CLUJ	1.379.302	3,04
10. RETROFIT ECHIPARI BACAU	1.316.638	2,91

b) Tendința generală a producției de piese turnate din fontă din România este de scădere de la an la an, cu atât mai mult în 2020 datorită pandemiei de Corona virus, când marii producători și-au încetinit ritmul producției datorită cererii scăzute, iar producătorii mici și-au închis definitiv portile sau se luptă să supraviețuiască.

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

IV. Forța de muncă în anul 2020

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

• Ianuarie	376	• Iulie	339
• Februarie	376	• August	336
• Martie	376	• Septembrie	329
• Aprilie	372	• Octombrie	327
• Mai	370	• Noiembrie	325
• Iunie	369	• Decembrie	323

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a scăzut de la 376 în luna ianuarie la 323 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2020.

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 31.12.2020

VÂRSTA	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
până la 30 ani	11	3,42	6	1,86	5	1,55
31-40 ani	35	10,87	31	9,63	4	1,24
41-50 ani	95	29,50	77	23,91	18	5,59
Peste 51 ani	181	56,21	147	45,65	34	10,56
	322	100,00	261	81,06	61	18,94

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 30% din totalul salariaților.

Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2020

VECHIME (ani)	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
Până la 3 ani	1	0,31	1	0,31		

între 3 și 5 ani	2	0,62	1	0,31	1	0,31
Între 5 și 11 ani	16	4,97	8	2,48	8	2,48
între 11 și 17 ani	27	8,39	21	6,52	6	1,86
între 17 și 25 ani	65	20,19	56	17,39	9	2,80
peste 25 ani	211	65,53	174	54,04	37	11,49
	322	100,00	261	81,06	61	18,94

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 realizarea programului de activitate la nivelul comenzilor.

Structura personalului pe meserii la 31.12.2020

TOTAL, din care:	322	100%
Studii superioare	61	19,00%
- ingineri, subingineri	47	
- economiști	11	
- alte specialități	3	
Studii medii, din care:	9	3,00%
Muncitori, din care principalele meserii:	252	78,00%
- turnător formator, topitor fonta	85	
- curățitor sablator	21	
- mașinist pod rulant	24	
- modelier lemn	25	
- prelucrator prin aschiere	25	
- lacatus mecanic, electrician, sudor	47	
- vopsitor industrial, masinist mas.mobile, controlor calitate si alte meserii	25	

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, cat 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 și Directivelor emise de Uniunea Europeană

-Îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prevenirea poluării și promovarea principiului dezvoltării durabile

-Gestionarea deșeurilor rezultate din activitățile desfășurate, inclusiv a deșeurilor de ambalaje

-Obținerea tuturor Autorizațiilor necesare pentru funcționarea societății

b) Obiective generale de mediu:

-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 și în situații de urgență.

-Educarea, instruirea și conștientizarea întregului personal al societății asupra problemelor specifice de protecția mediului și a respectării legislației.

-Colectarea selectivă a tuturor deșeurilor și ambalajelor generate și valorificarea acestora prin reutilizare internă ori prin firme specializate, respectiv a eliminării acelor care nu se pot valorifica în depozite conforme.

-Preocuparea permanentă a satisfacției clienților săi, și promovarea unei politici de reducere a impactului negativ al activității sale asupra mediului, fără ca prin aceasta să fie afectate caracteristicile și calitatea produselor sale.

c) 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.239/28.07.2020, valabilă pînă la data de 28.07.2025, emisă de Administrația Națională "APELE ROMÂNE"

3.- Autorizația nr. 36/25.01.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030

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.-Aviz de mediu nr.3/13.04.2009 cu program de conformare, pentru Halda veche

d) 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, Raportul anual pentru registrul european al poluanților, Raportarea situației colectării și valorificării uleiurilor uzate);

- 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 2020 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.

Referitor la Halda de nisipuri uzate menționăm că s-au obținut toate avizele inclusiv de la A.P.M.Alba și Apele Române pentru proiectul *“Reabilitarea etapizată a amplasamentului haldei, eliberat în urma valorificării nisipului uzat și reamenajarea unui depozit conform de deșeuri inerte”* în vederea obținerii Autorizației de construire.

În anul 2020 S.C. Saturn S.A. a fost supusă controalelor inspectorilor Gărzii Naționale de Mediu, în urma acestor controale nu au fost aplicate sancțiuni.

În anul 2020 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de **213.300 lei**.

1.1.7. Informații privind activitatea de cercetare – dezvoltare

În anul 2020 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe :

1. Stabilirea unei proceduri precise de turnare a pieselor destinate mașinilor unelte, piese de mari dimensiuni, cu complexitate ridicată, folosind modele din polistiren.

Au fost studiate, verificate în producție și confirmate, detaliile specifice, cu caracter de noutate, ale execuției modelelor din polistiren, respectiv ale metodelor adecvate de formare.

2. Extinderea dimensiunilor gabaritice ale turnatelor prin asimilarea metodei precise de utilizate a nivelei laser pentru controlul formei de turnare și a montării miezurilor.

Precizia acestei metode a permis turnarea reperului BASAMENTO PLATINUM 70 având lungimea performantă L=17700 [mm], cu o masă brută de 32660 [Kg], în condiții de eficiență economică (adaose de prelucrate 15 [mm] și încadrare în exigențe de calitate (abatere de circa 2 [mm] la planeitate).

3. 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.

4. Adaptarea și corelarea curbilor 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.

5. 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.
6. 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.
 7. Înlocuirea vechii tehnologii 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.
 8. Obținerea durității ridicate atât la fontele cenușii cât și la cele nodulare prin utilizarea elementelor puternic perlitizante (staniului).
 9. Reducerea pe cât posibil, atât a procentului de tabla balotată cât și a fontei de înalta puritate necesare obținerii fontelor nodulare.
 10. 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 societății recunoaște ca gestiunea riscurilor trebuie să fie realizată într-un cadru metodologic consistent și ca administrarea acestora constituie o componentă importantă a strategiei în vederea maximizării rentabilității și obținerii unui nivel scontat al profitului cu menținerea unei expuneri la risc acceptabil și respectarea reglementărilor legale.

Administrarea riscurilor și strategiile adoptate în situații neprevăzute (cum au fost cele din anul fiscal încheiat) pot face diferența între continuarea afacerii sau închiderea acesteia.

Prin natura activităților sale, SATURNA SA este expusă unor riscuri variate care includ:

a) Riscul de piață

Cererea față de produsele firmei este mai mult elastică decât stabilă, deoarece nivelul pretului, orientările beneficiarilor, precum și ofertele competitorilor sunt imprevizibile pe termen mediu și lung. Prin urmare, instabilitatea cererii, a vânzărilor, a pretului, determină apariția riscului de piață pentru companie.

Pentru administrarea eficientă a riscului de piață Societatea utilizează diferite metode de analiză tehnică și fundamentală:

- 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.

c) 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.

d) 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.

Anul 2020 a fost un an atipic, in care toate economiile lumii au avut de suferit din punct de vedere al afacerilor, partenerilor si pietelor de desfacere.

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 2020 ,desi a contractat credite pentru activitatea curenta, societatea nu le-a angajat, reusind sa-si autofinanteze activitatea, astfel ca acest tip de risc nu s-a manifestat.

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.

Desi 2020 a fost un an al incertitudinilor in toate domeniile afacerilor si, mai ales in derularea platilor intre parteneri, compania a reusit sa-si incaseze majoritatea creantelor curente scadente.

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 2018-2020

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		
		2018	2019	2020
RISCUL DE DOBANDA				
1. Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$	$3,14\% = \frac{1.829.317}{58.173.758}$	$-6,85\% = \frac{-3.487.362}{50.849.260}$	$-11,24\% = \frac{-5.060.472}{45.006.657}$
2. Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	$3,07\% = \frac{1.525.970}{49.702.890}$	$-7,67\% = \frac{-3.487.362}{45.473.683}$	$-12,59\% = \frac{-5.060.472}{40.197.514}$
RISCUL DE INSOLVENTA				
3. Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	4,49	6,63	6,31
4. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active circulante - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	2,21	3,96	4,22
5. Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	1,81	0	0
RISCUL DE PRET				
Pragul de rentabilitate	$\frac{\text{Chelt. fixe} + \text{Dobanda}}{1 - \frac{\text{Chelt. variab.}}{\text{CA}}}$	86.926.403	79.911.160	63.536.575
Marja de securitate	Cifra de afaceri - Cifra prag rentabilitate (CA - CA pr)	6.334.234	-5.463.624	-18.217.404
Sporul de eficiență (Se) %	$\frac{\text{Marja de securitate}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	6,79	-8,68	-40,19
RISCUL DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU)				
Fondul de rulment (FRN)	Capitaluri permanente - Active imobilizate (sau = Active circulante + Disponibilitati - Dat. pe termen scurt)	33.027.166	28.891.590	25.538.053
Nevoia de fond de rulment (NFR)	Active circulante - Datorii din exploatare	26.417.348	21.788.555	17.380.992
Trezoreria	FRN - NFR	6.609.818	7.103.035	8.157.061

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 2020 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 2020 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 6,31 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 prestatiiilor (obligatiilor) a fost mai mica din cauza lipsei de comenzi si a reducerii de personal, pe de o parte, iar pe de alta

parte, neacordarea de dividende anuale in ultimii 15 ani a dus la capitalizarea firmei, facand-o mai stabila si independenta financiar.

- 4. Lichiditatea imediata recomandata este de peste 0.8, iar societatea inregistreaza valoarea de 4,22, 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 18.000.000 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 2020, 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

Dupa modul in care a demarat, anul 2021 pune in fata conducerii societatii noi provocari, si anume:

- adoptarea de masuri pentru cresterea capacitatilor de productie in toate sectoarele; daca tendinta actuala se mentine, ar fi posibil chiar sa fie necesar reinfiintarea schimbului 2 in sectia de turnatorie;
- contracararea prin masuri tehnico-economice a cresterii explozive a preturilor la materiale si deseuri metalice, care , practic au aruncat in aer rentabilitatea produselor noastre;
- nu in ultimul rand, este necesara gasirea de resurse financiare pentru inceperea investitiei la halda de nisipuri uzate ale carei costuri estimate sunt de aproximativ 400.000 euro in 2 ani.

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 1 schimb, ca urmare a reducerii volumului de munca in 2020, 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 2020 – 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 2020 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 31.12.2020 este de 1.978.081, cu o valoare nominala de 2,5 lei/acțiune.

Pretul de referinta pe ATS este 6,0 lei/actiune.

La 31.12.2020, valoarea unei actiuni SATURN SA pe BVB- ATS era de 5,05 lei /actiune

Structura acționariatului la 31.12.2020 este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	1.339.785 acțiuni	67,73%
SIF BANAT-CRIȘANA S.A.	346.926 acțiuni	17,54%
Alti acționari	291.370 acțiuni	14,73%

În ultimii trei ani societatea nu a repartizat dividende, profitul net înregistrat fiind repartizat în întregime pentru reinvestire in 2018, iar in 2019 si 2020 societatea a inregistrat pierdere.

În cursul anului 2020 societatea nu a facut nici un demers pentru achizitionarea propriilor acțiuni și nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

Informații suplimentare și calcule colaterale

Indicatorul	Anul		
	2018	2019	2020
Numarul de actiuni comune (NA)	1.978.081	1.978.081	1.978.081
Pretul de piata al unei actiuni (PPA)	9,4	7,5	5,05
Valoarea contabila a unei actiuni (VCA)	25,5807	23,0952	20,32

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
- e) Nu este cazul

4.2. Lista conducerii executive:

1. Coroian Ioan Lucian -director mecano-energetic
 2. Bicazan Ana- Mari -director economic
 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

b) Nu este cazul.

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

5. Situația financiar contabilă

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2020 a fost elaborat pe baza datelor din bilanța 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. 58/14.01.2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2020, 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 2020 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 2020/2019 (%)	Structura 2020 (%)
		2018	2019	2020		
1.	Active imobilizate total	17.655.335	16.582.093	14.659.461	88,41	32,57
2.	Active circulante	40.518.423	34.267.167	30.347.196	88,56	67,43
3.	Cheltuieli în avans	961.545	0	0	0	0
	TOTAL	59.135.303	50.849.260	45.006.657	88,51	100,00

Valoarea activelor imobilizate a scăzut față de 2019 cu 11,59%, ca urmare a amortizării calculate.

Activele circulante au scăzut cu 11,44% față de 2019, 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 11,49%.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)			Dinamica 2020/2019 (%)	Struc- tura 2020 (%)
		2018	2019	2020		
1.	Stocuri din care:	16.618.983	13.822.854	10.071.977	72,86	33,19
	- materii prime și materiale	9.026.467	8.580.448	6.235.875		
	- producție în curs	6.018.192	3.872.098	2.728.698		
	- semifabricate și produse finite	1.536.127	1.360.632	1.107.404		
	- avansuri pentru cumpărări	38.197	9.656	0		
2.	Creanțe, din care:	17.289.622	13.341.278	12.118.158	90,83	39,93
	-creanțe comerciale	14.217.949	13.021.849	11.594.704		
	-alte creanțe (buget, terți, avansuri)	3.071.673	319.429	523.454		
3.	Disponibilități bănești	6.609.818	7.103.035	8.157.061	114,84	26,88
	Total	40.518.423	34.267.167	30.347.196	88,56	100,00

Din datele de mai sus rezultă ca activele circulante totale au scăzut în 2020 față de 2019 cu 11,44%.

În anul 2020 față de 2019 s-au înregistrat scăderi la stocuri (cu 27,14%), scăderi la creanțe (9,17%) și creșteri la disponibilități cu 14,84%.

Structural, activul circulant este format din 33,19% stocuri, creanțe 39,93% și disponibilități 26,88%.

Fondul de rulment în 2020 este în sumă de 25.538.053 lei ($C_{\text{permanente}} - A_i$) și acoperă activele circulante în proporție de 84,15%.

Indicatorii vitezei de rotație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2018	2019	2020	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri}_{365}}{\text{CA}}$	zile	65,00	67,85	81,12	+13,27
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{\text{CA}}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	5,61	4,99	5,23	+0,24
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe}_{365}}{\text{CA}}$	zile	67,63	63,92	86,67	+22,75
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{ACX}_{365}}{\text{CA}}$	zile	158,56	168,21	244,41	+76,2
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{CA}}{\text{AC}}$	nr. rotații/an	2,30	2,17	1,49	-0,68

Datele de mai sus arată că numărul de zile necesare efectuării unei rotații complete a activelor circulante totale a crescut cu 76,2 zile, iar numărul de rotații/an a scăzut de la 2,17 în 2019 la 1,49 în 2020.

Situația se datorează, atât încasării cu întârziere a creanțelor comerciale (scadente la 60 zile), cât și a subvențiilor guvernamentale acordate în starea de urgență și de alertă pentru plata salariilor și indemnizațiilor pentru supravegherea copiilor sub 12 ani, cu termenul de plată la 15 zile de la data de acordare a drepturilor salariale (30+15=45 zile).

Viteza de rotație a stocurilor a crescut cu 13,27 zile, iar durata de recuperare a creanțelor a crescut cu 22,75 zile față de anul precedent.

a.2. Evoluția pasivelor în anul 2020, comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Elemente	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2020/2019	Structura 2020 %
	2018	2019	2020		
Capitaluri proprii	48.969.997	45.473.683	40.197.514	88,40	89,31
Datorii	8.470.868	5.165.139	4.809.143	93,11	10,69
Venituri în avans	1.694.438	0	0	0	0
Total pasiv	59.135.303	50.638.822	45.006.657	88,88	100,00

a.2.1. Detaliind pe structură, situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2020 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	SOLD la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2020/2019 (%)	Structura 2020 (%)
		2018	2019	2020		
1.	Capitaluri proprii din care:	48.969.997	45.473.683	40.197.514	88,40	100,00
	- capital social	4.945.203	4.945.203	4.945.203	100,00	12,30
	- rezerve legale	989.040	989.040	989.040	100,00	2,46
	- alte rezerve	33.756.401	35.273.419	35.057.722	99,39	87,21
	- rezerve reevaluare	-	-	-	0	0
	- rezultat reportat	7.753.383	7.753.383	4.266.021	55,02	10,61
	- rezultat curent	1.525.970	-3.487.362	-5.060.472	-145,00	-12,58

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de rezerve (87,21%), capitalul social (12,3%), rezultatul reportat 10,61%, rezervele legale 2,46%.

Fată de anul 2019 capitalurile proprii au scăzut cu 11,6%, iar pierderea înregistrată a crescut cu peste 45%.

a.2.2. La 31 decembrie 2020 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2020/2019 (%)	Struc- tura 2020 (%)
		2018	2019	2020		
1.	Datorii din care:	8.470.868	5.165.139	4.809.143	93,0	100
	- datorii pe termen scurt	7.573.068	5.165.139	4.809.143	93,0	100
	- cu scadență de peste un an	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 2020/2019 (%)	Structura 2020 (%)
		2018	2019	2020		
1	Credite	1.387.510	0	0	0	0
2	Furnizori și datorii asimilate	4.794.892	3.253.326	3.163.267	97,23	65,78
3	Asigurări și protecție socială	1.281.172	1.022.177	921.495	90,15	19,16
4	Datorii față de personal	795.610	624.754	580.989	92,99	12,08
5	Impozite și datorii asimilate	211.400	264.882	133.235	50,30	2,77
6	Alte datorii	284	0	436	0	0,21
	Total	8.470.868	5.165.139	4.809.143	93,11	100,00

Din datele prezentate, rezultă că datoriile totale au scăzut față de 2019 cu 6,89%.

În anul 2020 ponderea datoriilor este structurată astfel: furnizori (65,78%), asigurări și protecție socială (19,16%), datorii față de personal (12,08%), impozite și datorii asimilate (2,77%).

Durata medie de plată a datoriilor ($\frac{\text{Sold datorii} \times 365}{\text{CA}} = \frac{4.809.143 \times 365}{45.319.171} = 38,73 \text{ zile}$) în anul 2020 a fost de 38,73 zile față de 25,32 zile în 2019.

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 2020, concretizate într-un rezultat brut al exercițiului ce însumează o pierdere de 5.060.472 lei.

Conform Codului Fiscal, Cap.II, art.31, pierderea înregistrată la 31.12.2020 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 și cheltuieli aprobat pentru anul 2020 este prezentată în anexa nr. 4.

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

b.1. 1 Analiza veniturilor

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2019	2020	2020/2019
			Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	5	6	7
1	Venituri totale, din care:	lei	73.358.016	47.793.544	65,15
	1.1. din exploatare	lei	72.618.895	47.342.363	65,19
	-din producția vândută		74.355.038	45.336.644	
	-din vânzarea marfurilor		92.498	23.184	
	-reduceri comerciale acordate		0	40.657	
	-din producția în curs de execuție		-2321569	-1.396.648	
	-din imobilizări corporale		20.042	0	
	-din subvenții de exploatare		0	3.145.336	
	-alte venituri din expl.		472.886	274.504	
	1.2. financiare	lei	739.121	451.181	61,04

Față de anul precedent veniturile totale s-au realizat în proporție de doar 65,15%. Dacă în 2019 înregistrăm venituri totale de 73.358.016 lei, în 2020 ele sunt de 47.793.544 lei.

Ponderea principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2020 au fost de 47342.363 lei, respectiv 99,06%. Față de 2019 veniturile din exploatare au fost cu 26.564.472 lei mai mici, adică cu 34,85% mai reduse.

Veniturile financiare în 2020 au fost de 451.181 lei, mai mici cu 287.940 lei fata de 2019, provenind din diferente de curs valutar.

La 31 decembrie 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 (95,76%) din care la export 38.465.566 lei, respectiv 84,84% din total vânzări și intern 6.871.078 lei, respectiv 15,16%.

În anul fiscal încheiat, datorita crizei sanitare si economice declansata de pandemia de Covid 19, societatea a primit in starea de urgenta si starea de alerta decretate de Guvernul Romaniei, subventii de la stat pentru perioada de somaj tehnic a personalului si a sustinerii parintilor cu copii sub 12 ani, in suma de 3.145.336 lei. Acestea subventii au fost prinse la partea de venituri si au acoperit partial cheltuiala cu salariile din perioada.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,8371 lei/EUR a fost de 9.369.079 EUR, fata de 15.579.687 EURO in 2019.

Se observă o scadere a Cifrei de afaceri cu 39,13% față de anul precedent.

b.1. 2 Analiza cheltuielilor

La 31.12.2020 totalul cheltuielilor înregistrate este de 52.854.016 lei față de 76.845.378 lei în anul 2019.

DENUMIRE INDICATOR	2018	2019	2020	2020/2019
	Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
Cheltuieli totale, din care:	94.127.351	76.845.378	52.854.016	68,78
din exploatare	93.477.533	76.305.098	52.645.484	68,99
financiare	649.818	540.280	208.532	38,60

Ponderea principală în totalul cheltuielilor o reprezintă cheltuielile de exploatare respectiv 99,6%.

Analizate în structura lor cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	2019	2020	2020/2019 %	Pondere %
1. Cheltuieli materiale, total	39.174.344	23.525.885	60,05	44,67
2. Cheltuieli cu personalul	28.409.899	23.348.800	82,18	44,34
3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	4.592.841	2.996.227	65,24	5,68
4. Cheltuieli amortizabile	2.332.908	2.189.374	93,85	4,15
5. Cheltuieli cu impozitele și taxele	1.356.440	618.072	45,57	1,16
6. Alte cheltuieli de exploatare	438.666	-32.874	0	
TOTAL CHELT. EXPLOATARE	76.305.098	52.645.484	68,99	100,00

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 52.645.484 lei, ponderea o dețin cheltuielile materiale, care în anul 2020 au fost în sumă de 23.525.885 lei respectiv 44,67%.

Cheltuielile cu personalul înregistrate reprezintă 44,34% în totalul cheltuielilor de exploatare iar, comparativ cu anul precedent, se înregistrează o scadere a acestora în suma absolută cu 17,82 % (datorata reducerii de personal).

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 5,68% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar comparativ cu anul precedent, au scăzut în suma absolută cu 34,76%, ca urmare a reducerii volumului de activitate al companiei.

Cheltuielile cu amortizările intra în categoria cheltuielilor fixe și sunt comparabile cu cele înregistrate anul anterior și reprezintă 4,16 % din total cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile cu impozitele și taxele au scăzut față de anul precedent, dar nu ca urmare a scaderii cuantumului acestora ci, ca urmare a calculării și impunerii în 2019 unei diferențe de TVA de plată de către organul de inspecție fiscală din cadrul ANAF- Mari Contribuabili.

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2020 dețin o pondere de 0,34% din cheltuielile de exploatare și au fost cuprinse:

- cheltuieli cu amenzi și penalități	4.476 lei
- cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă	0 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale	57.364 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-cadouri	148.830 lei
- cheltuieli sponsorizare	2.500 lei
- cheltuieli cu protecția mediului	213.300 lei
- cheltuieli privind provizioanele	110.663 lei
- cheltuieli Școala germană	27.470 lei
- ajustări privind activele circulante	-248.907 lei

Cheltuielile din exploatare au fost influențate în 2020 de anularea unor provizioane pentru clienți incerti și înregistrarea sumelor pe cheltuieli din pierderi de creanțe, cheltuieli nedeductibile fiscal.

Cheltuieli materiale

- lei -

Specificație	AN 2018	AN 2019	AN 2020	2020/2019 %
1. Cheltuieli cu materii prime	29.288.868	20.041.763	11.707.578	58,42
2. Cheltuieli cu mat. aux.	9.259.947	8.032.340	4.444.055	55,33
3. Cheltuieli cu combustibili	2.036.530	1.741.594	1.060.590	60,90
4. Cheltuieli cu piese schimb	2.286.562	1.478.860	521.554	35,26
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	863.193	298.880	227.820	76,22
6. Cheltuieli cu energia și apă	8.158.949	7.367.452	5.441.677	73,86
7. Cheltuieli privind mărfurile	61.265	110.808	27.306	24,64
8. Alte cheltuieli	235.353	184.621	95.305	51,62
9. TOTAL CHELT. MATERIALE	52.190.667	39.092.369	23.525.886	60,18

Cheltuielile materiale au fost în concordanță cu volumul producției realizate și proporțional cu veniturile din vânzarea acestora.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	AN 2018	AN 2019	AN 2020	2020/2019 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	28.738.082	26.308.913	21.702.247	82,49	92,95
2. Cheltuieli CAS	1.348.555	1.213.447	931.226	76,74	3,99
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	282.416	294.777	234.418	79,52	1,00
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	643410	592.762	480.909	81,13	2,06
TOTAL	31.012.463	28.409.899	23.348.800	82,19	100,00

Valoarea cheltuielilor cu personalul a scăzut fata de anul precedent, ca urmare a reducerii numărului de persoane angajate, funcție de volumul producției contractate.

Fata de 2019, valoarea cheltuielilor din exploatare a scăzut cu 39,82%, în timp ce valoarea veniturilor din exploatare a scăzut cu 34,81%. Cheltuielile au scăzut proporțional cu valoarea veniturilor din exploatare, reducându-se cât de mult posibil cheltuielile indirecte, dar anumite cheltuieli fixe nu pot fi reduse fără să afecteze întreaga activitate, fiind absolut necesar a fi efectuate.

În cadrul cheltuielilor financiare situația se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	AN 2018	AN 2019	AN 2020	2020/2019 %	Pondere în total %
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	592.974	503.693	208.532	41,4	100,0
Cheltuieli privind dobânzile	56.844	36.587	0	0	0
TOTAL	649.818	540.280	208.532	38,6	100,0

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)		
		2018	2019	2020
1.	Venituri totale	95.956.668	75.052.454	52.488.829
2.	Cheltuieli totale	94.127.351	73.539.816	57.549.301
3.	Rezultat brut (1-2)	1.829.317	-3.487.362	-5.060.472
4.	Venituri neimpozabile	-	1.694.438	0
5.	Cheltuieli nedeductibile	203.208	2.314.074	4.259.868
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	0	0	0
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	2.032.525	-2.867.726	-800.604
8.	Impozit pe profit calculat (-)	325.204	-	0
9.	Sponsorizari legale	13.950	-	0
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	7.907	-	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	303.347	-	0
12.	Rezultat net (3-11)	1.525.970	-3.487.816	-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-Clienți incerti	4.131.277 lei

Rezultatul fiscal al anului 2020 este tot pierdere, în valoare de 800.604 lei și a rezultat prin adăugarea 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.

b) Cash flow

Pentru analiza cash flow-ului în dinamica pe fiecare tip de activitate- de baza, al investițiilor și din activitatea de finanțare, am studiat evoluția generală a fluxurilor de trezorerie în intervalul 2018-2020.

Astfel, în exercitiul financiar încheiat, fluxurile de numerar au înregistrat valori pozitive (cu excepția activității de investiții), cu un excedent de numerar la finele perioadei, asigurându-se continuitatea activității de exploatare, de investiții și cea financiară în 2021 fără apariția de sincope în prima parte a anului (de obicei cu risc de flux negativ la majoritatea întreprinderilor, ca urmare a încetării ritmului de plăți la început de an).

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

în perioada 2018-2020

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	2018	2019	2020
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)	01	3.657.038	3.281.007	1.223.222
Total încasări, din care: (rd.03 la 08)	02	103.500.726	83.922.037	53.334.442
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	102.905.779	78.810.933	48.676.761
- încasări din avansuri de clienți	04	126.858	0	171.398
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	0	0	3.153.809
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	0	0	0
- alte creanțe încasate	07	451.915	5.041.571	1.314.083
- alte încasări din activitatea de exploatare	08	16.174	69.533	18.391
Total plăți, din care: (rd.10 la 18)	09	99.843.688	80.641.030	52.111.220
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	66.481.038	48.470.84	26.648.944
- plăți de avansuri la furnizori	11	170.090	73.215	0
- plăți privind salariile	12	17.310.130	16.044.049	13.155.307
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	12.093.343	11.606.136	9.567.490
- plăți privind impozitele și taxele	14	3.194.367	3.792.659	2.363.505
- plăți privind constituirea de garanții	15	14.872	15.972	17.072

- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	338.277	343.820	149.083
- plăți privind dividende	17	0	0	0
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	241.571	294.335	209.819
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)	19	-2.636.529	-2.831.138	-221.428
Total încasări, din care: (rd.21 la 25)	20	0	0	0
- încasări din vânzare de active imobilizate	21	0	0	0
- încasări din vânzarea de active investiții	22	0	0	0
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23	0	0	0
- încasări din creanțe imobilizate	24	0	0	0
- alte încasari din activitatea de investiții	25	0	0	0
Total plăți, din care: (rd.27 la 29)	26	2.636.529	2.831.138	221.428
- plăți către furnizori de imobilizări	27	2.147.859	1.418.233	221.428
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	0	0	0
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	488.670	1.412.905	0
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)	30	-392.308	42.639	53.491
Total încasări, din care: (rd.32 la 35)	31	199.991	423.993	232.374
diferență favorabilă de curs valutar	32	199.760	423.956	232.332
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	0	0	0
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	0	0	0
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	231	37	42
Total plăți, din care: (rd.37 la 40)	36	592.299	381.354	178.883
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	535.455	344.767	178.883
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	0	0	0
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	0	0	0
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	56.844	36.587	0
Numerar la începutul perioadei	41	5.981.617	6.607.390	7.099.898
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	628.201	492.508	1.055.286
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	6.609.818	7.099.898	8.155.183

6. Propunerea de repartizare a profitului

Nu este cazul

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

DECEAN VIRGIL PETRU

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

in perioada 2018-2020

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2018	2019	2020	2020/2019
			Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Venituri totale, din care:	lei	95 956 668	73 358 016	47 793 544	65.15
	din exploatare	lei	95 615 763	72 618 895	47 342 363	65.19
	financiare	lei	340 905	739 121	451 181	61.04
2	Cheltuieli totale, din care:	lei	94 127 351	76 845 378	52 854 016	68.78
	din exploatare	lei	93 477 533	76 305 098	52 645 484	68.99
	financiare	lei	649 818	540 280	208 532	38.60
3	Rezultatul brut al exercitiului	lei	1 829 317	-3 487 362	-5 060 472	-145.11
4	Impozit pe profit	lei	303 347	0	0	0.00
5	Rezultatul net al exercitiului	lei	1 525 970	-3 487 362	-5 060 472	-145.11
6	Cifra de afaceri	lei	93 260 637	74 447 536	45 319 171	60.87
7	Rata profitului net	%	1,64	-4.68	0	0.00
8	Rentabilitatea capitalului angajat	%	3,78	0	0	0.00
9	Lichiditatea generală		5,35	6.63	6.31	95.17
10	Lichiditatea imediată		3,16	3.96	4.22	106.57
11	Viteza rotație debite-clienți	zile	55,66	63.92	86.67	135.59
12	Viteza de rotație credite-furnizori	zile	18,77	15.97	20.46	128.12
13	Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	5,10	4.99	5.23	104.81
14	Productivitatea muncii	lei/pers	200 130	177 679	128 748	72.46
15	Fond de salarii	lei	28 738 082	26 308 913	21 702 247	82.49
16	Nr. mediu de salariați	nr. pers	466	419	352	84.01
17	Câștig mediu lunar	lei/pers	5 139	5 232	5 138	98.19
18	Facturi neîncasate	lei	14 217 949	13 021 849	11 594 704	89.04
19	Datorii, total	lei	8 470 868	5 165 139	4 809 143	93.11

DIRECTOR GENERAL,
ing. DECEAN VIRGIL

DIRECTOR ECONOMIC,
ec. BICAZAN ANA-MARI

PRODUCTIA VANDUTA (STRUCTURA C.A.)

	2018						2019						2020					
	PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%	
	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	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	18	19	14	15	16	17	18	19	14	15	16	17	18	19
Piese turnate	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	8 500	12 920 000	5 769	8 733 386	67.87	67.60
Modele din lemn		500 000		467 545		93.51		500 000		682 000		136.40		550 000		522 900		95.07
Prestasri serv. (transp.)		130 000		212 021		163.09		130 000		185 000		142.31		130 000		109 000		83.85
TOTAL (EUR)	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	8 500	13 600 000	5 769	9 365 286	94,36	68.86
TOTAL (LEI)		95 013 000		93 222 908		98.12		88 294 200		74 355 038		84.21		65 280 000		45 295 987		69.39
Pret mediu curs mediu		4,600		4,6535				4.7000		4.7452				4.8000		4.8371		
Marfuri		0		37 729				0		92 498				0		23 184		
TOTAL C.A.(LEI)	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	8 500	65 280 000	5 769	45 319 171	94,36	69.42
TOTAL C.A.(EUR)		20 655 000		20 040 966		97.03		18 786 600		15 689 020		83.51		13 600 000		9 369 079		68.89

01.01.2020-31.12.2020

TOTAL AN 2020	DENUMIRE	PRODUCTIA		FACTURAT	COSTURI					PROFIT BRUT	MPOZIT PROFIT	PROFIT NET	
		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
REALIZARI	1	PRODUCTIA REALIZATA	5 769	6 046	45 295 987	22 467 327	352	23 348 800	6 929 021	119 204	52 864 352	-7 568 365	
	2	VANZARI MATERIALE			23 184	27 306		0	0	0	27 306	-4 122	
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			45 319 171	22 494 633	352	23 348 800	6 929 021	119 204	52 891 658	-7 572 487	
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			-1 396 648	0		0	0	0	0	-1 396 648	
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			8 115 125	0		0	4 449 111	0	4 449 111	3 666 014	
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			52 037 648	22 494 633	352	23 348 800	11 378 132	119 204	57 340 769	-5 303 121	
	7	VENITURI FINANCIARE			451 181	0		0	208 532	0	208 532	242 649	
	8	VENITURI TOTALE			52 488 829	22 494 633	352	23 348 800	11 586 664	119 204	57 549 301	-5 060 472	-5 060 472
PREVEDERI	1	PRODUCTIA PROGRAMATA	8 500	9 285	65 280 000	33 871 680	380	26 820 000	6 723 840	0	67 415 520	-2 135 520	
	2	VANZARI MATERIALE			0	0		0	0		0		
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			65 280 000	33 871 680	380	26 820 000	6 723 840	0	67 415 520	-2 135 520	
	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			65 280 000	33 871 680	380	26 820 000	6 723 840	0	67 415 520	-2 135 520	
	7	VENITURI FINANCIARE			0	0		0	0		0		
	8	VENITURI TOTALE			65 280 000	33 871 680	380	26 820 000	6 723 840	0	67 415 520	-2 135 520	-2 135 520

Din datele prezentate mai sus rezulta urmatoarele:

- productia vanduta exprimata in tone s-a realizat in proportie de 67,87%
- productia de piese turnate exprimata in tone s-a realizat in proportie de 65,12%
- cifra de afaceri realizata in proportie de 69,42%, mai putin cu 30,58% fata de prevederi
- veniturile totale inregistrate sunt de 80,41%, cu o nerealizare fata de prevederi de 19,59%
- cheltuielile totale realizate in proportie de 85,36%, proportional cu veniturile inregistrate
- pierderea inregistrata este de 2,37 ori mai mare decat cea prognozata

SITUAȚIA DATORIILOR
LA DATA DE :

Nr. crt.	OBLIGAȚIE	U/M	Sold la 31.12.2018	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020	
			Total	Total	Total	Restantă
1	TOTAL DATORII, din care:	lei	8 470 868	5 165 139	4 809 143	1 264 756
2	CREDITE	lei	1 387 510	0	0	0
3	FURNZORI	lei	4 794 892	3 253 326	3 163 267	1 254 293
4	CLIENȚI CREDITORI	lei	0	0	15 061	0
5	OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI	lei	211 400	208 890	133 235	0
	- impozit pe profit	lei	0	0	0	0
	- impozit pe salarii	lei	211 400	156 601	133 235	0
	- TVA	lei		52 289	0	0
6	CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE	lei	890 366	715 206	641 914	0
	- contrib. asigurați	lei	755 682	606 377	547 318	0
	- contrib. angajator	lei	134 684	108 829	94 596	0
7	CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	lei	296 447	231 237	211 674	0
	- contrib. asigurați	lei	296 447	231 237	211 674	0
	- contrib. angajator	lei	0	0	0	0
8	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%	lei	67 291	52 604	48 184	0
9	VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP MNEINCADRATE	lei	23 332	23 130	20 159	0
10	FOND MEDIU	lei	284	4 589	436	0
11	IMPOZITE SI TAXE LOCALE	lei	0			0
12	MAJORARI, AMENZI, PENALITATI	lei	0	0		0
13	DIVIDENDE	lei	0	0		0
14	CREDITORI	lei	0	0		0
15	ALTE DATORII	lei	799 346	676 157	575 213	10 463

DIRECTOR GENERAL
 ing. DECEAN VIRGIL PETRU

DIRECTOR ECONOMIC
 ec. BICAZAN ANA-MARI

Anexa la Raportul Anual 2020 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.

Prevederile de indeplinit pentru respectarea Principiilor de Guvernanta Corporativa AeRO	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate
A.1. 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.
A.2. 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		
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori Bucuresti			
A.5.1 Persoana de legatura cu consultantul autorizat	x		
A.5.2 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		
A.5.3. 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		
A.5.4. 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.1. 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.2. 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.
C.1. 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.
D.1. 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
D.1.1. Principalele regulamente ale societatii, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	x	x	
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	x	x	
D.1.4. Informatii cu privire la adunarile generale ale actionarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotararile adunarilor generale		x	Se are in vedere conformarea.
D.1.5. 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.
D.1.6. 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.
D.1.7. 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.
D.2. 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.

D.3. 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.
D.4. O societate trebuie sa stabileasca data si locul unei adunari generale astfel incat sa permita participarea unui numar cat mai mare de actionari.	x		
D.5. 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
D.6. 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 09.02.2021

Tip situație financiară : BL

 An SemestruAnul **2020**

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 31.12.2020 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 40.197.514

Capital subscris 4.945.203

Profit/ pierdere -5.060.472

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Semnătura _____

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUSituațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **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 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
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		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.160.850	5.893.658
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	9.195.664	7.636.445
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	22.598	14.724
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	1.105.188	999.757
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		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.484.300	14.544.584
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
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 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	97.793	114.877
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	97.793	114.877
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	16.582.093	14.659.461
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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	8.580.448	6.235.875
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	3.872.098	2.728.698
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	1.360.652	1.107.404
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	9.656	
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.822.854	10.071.977
II. CREANȚE (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	13.021.849	11.594.704
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	319.429	523.454
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	13.341.278	12.118.158
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
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		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	7.103.035	8.157.061
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	34.267.167	30.347.196
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		15.060
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.253.326	3.148.207
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	1.911.813	1.645.876
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	5.165.139	4.809.143
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	29.102.028	25.538.053
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	45.684.121	40.197.514
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
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		
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		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	210.438	
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
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		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.945.203	4.945.203
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
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	35.273.419	35.057.722
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	36.262.459	36.046.762
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	7.753.383	4.266.021
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	3.487.362	5.060.472
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	45.473.683	40.197.514
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	45.473.683	40.197.514

*) 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 imobilizate, 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,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Numele și prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
A		B	1	2
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	74.447.536	45.319.171
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	74.355.038	45.336.644
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	92.498	23.184
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		40.657
— 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	0	0
Sold D	07	08	2.321.569	1.396.648
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	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		3.145.336
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	472.886	274.504
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	72.618.895	47.342.363
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	31.294.558	17.733.777
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	483.501	374.449
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	7.367.452	5.441.677
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	110.808	27.306
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21	81.975	51.324
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	28.409.899	23.348.800
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	26.308.913	21.702.247
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	2.100.986	1.646.553
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	2.332.908	2.189.374
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	2.332.908	2.189.374
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-1.672.767	-248.907

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	21.671	4.235.940
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	1.694.438	4.484.847
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	7.850.276	4.040.770
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	4.592.841	2.996.227
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	1.356.440	618.072
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34	322.513	213.300
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	1.578.482	213.171
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	210.438	-210.438
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	210.438	
- Venituri (ct.7812)	39	41		210.438
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	76.305.098	52.645.484
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	3.686.203	5.303.121
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	46	54
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	739.075	451.127
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	739.121	451.181
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56	36.587	
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	503.693	208.532
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	540.280	208.532
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	198.841	242.649
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	73.358.016	47.793.544
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	76.845.378	52.854.016
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	3.487.362	5.060.472
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	3.487.362	5.060.472

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- 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.OMF nr.58/ 2021)- 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. BICAZAN ANA MARI

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2020

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		5.060.472
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	1.264.756	1.264.756	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.254.293	1.254.293	
- peste 30 de zile	06	06	1.123.375	1.123.375	
- peste 90 de zile	07	07	26.982	26.982	
- peste 1 an	08	08	103.936	103.936	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati 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	10.463	10.463	
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			
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	419		352
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	378		322
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe 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	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții 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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	4.274.596	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	4.274.596	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	97.793	114.877
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	97.793	114.877
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	97.793	114.877
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	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:	68	57	17.808.765	11.991.780
- 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)	69	58	14.344.766	10.332.671
- 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)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	7.643.238	4.274.596
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	4.151	2.760
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	315.277	520.694
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	225.974	319.226
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	89.303	201.468
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	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)	82	70	138.989	272.065
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	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)	85	73		
- 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)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	9.171	5.939
- în lei (ct. 5311)	99	85	9.171	5.939
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	7.088.429	8.149.245
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	647.741	568.446
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	6.440.688	7.580.799
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92	2.297	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93	2.297	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	5.165.139	4.809.143
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica</u> de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	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), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	3.253.326	3.163.267
- 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)	124	109	1.121.705	1.336.614
- 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)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	624.754	583.749
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.287.059	1.062.127
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	969.573	880.272
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	312.897	181.419
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	4.589	436
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	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)	141	124				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.945.203	4.945.203		
- acțiuni cotate 4)	150	131	4.945.203	4.945.203		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	3.349.463	3.349.463		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	186.875	205.062		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.945.203	X	4.945.203	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.676.671	94,57	4.676.935	94,58
- deținut de persoane fizice	170	151	268.532	5,43	268.268	5,42
- deținut de alte entități	171	152				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2019	2020		
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:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2019	2020		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2019	2020		
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2019	31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnatura _____

Formular
VALIDAT**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 reclassificate 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 chirii 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 chirii 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. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

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.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2020

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
I.Imobilizari necorporale						
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	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.153.104			X	1.153.104
Constructii	07	17.095.838	96.348			17.192.186
Instalatii tehnice si masini	08	29.525.769	258.742			29.784.511
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	78.124				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	1.105.188	153.311	258.742		999.757
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	48.958.023	508.401	258.742		49.207.682
III.Imobilizari financiare	17	97.793	17.084		X	114.877
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	49.055.816	525.485	258.742		49.322.559

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	12.088.092	363.540		12.451.632
Instalatii tehnice si masini	25	20.330.105	1.817.961		22.148.066
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	55.526	7.874		63.400
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	32.473.723	2.189.375		34.663.098
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	32.473.723	2.189.375		34.663.098

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
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
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				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

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 OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 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 anuale 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 ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, 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 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „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 reîntocmesc 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 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2021), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2020).

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 31.12.2020

-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	35.273.419	422.781		638.478		35.057.722
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					
	Sold D		3.487.362			3.487.362
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					
	Sold D	3.487.362	5.060.472		3.487.362	5.060.472
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	45.473.683	-8.125.053		-2.878.884		40.197.514

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: DECEAN VIRGIL PETRU

Numele și prenumele: BICAZAN ANA MARI

Semnătura _____

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	Suma
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)	01	1 223 222
Total încasări, din care: (rd.03 la 08)	02	53 334 442
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	48 676 761
- încasări din avansuri de clienți	04	171 398
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	3 153 809
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	
- alte creanțe încasate	07	1 314 083
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	18 391
Total plăți, din care: (rd.10 la 18)	09	52 111 220
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	26 648 944
- plăți de avansuri la furnizori	11	
- plăți privind salariile	12	13 155 307
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	9 567 490
- plăți privind impozitele și taxele	14	2 363 505
- plăți privind constituirea de garanții	15	17 072
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	149 083
- plăți privind dividende	17	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	209 819
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)	19	-221 428
Total încasări, din care: (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	
Total plăți, din care: (rd.27 la 29)	26	221 428
- plăți către furnizori de imobilizări	27	221 428
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)	30	53 491
Total încasări, din care: (rd.32 la 35)	31	232 374
diferență favorabilă de curs valutar	32	232 332
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	42
Total plăți, din care: (rd.37 la 40)	36	178 883
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	178 883
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	
Numerar la începutul perioadei	41	7 099 898
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	1 055 285
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	8 155 183

ADMINISTRATOR,
Ing. DECEAN VIRGIL

ÎNTOCMIT
Ec. BICAZAN ANA MARI

**NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL 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	Amortizari în cursul anului	Amort. aferenta imobilizațiilor scoase din evidență	Ajustari, reluate 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 plătilor 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 CREANȚELOR ȘI DATORILOR

5.1. CREANȚE

lei

Creanțe	Sold la 31.12.2020 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
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 creanțe	321.986	321.986	-

În bilanțul la 31.12.2020 au fost cuprinse și ajustările pentru deprecierea creanțelor în valoare de 397.076 lei, ceea ce a dus la diminuarea valorii totale până 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	450.462
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(cheltuiala 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 creante clienti	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 și de personal, subliniem faptul că în 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 prudentială, 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 aceeasi 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 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 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 | - Bicazan 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 Financiarilor 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 ECONOMICO 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.

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

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 adăugarea 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. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN 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 permanentă 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 posibile de aplicat:

- disponibilitati proprii in conturile bancare(peste 1.500.000 Eur)
- credite contractate si neangajate de cca.1.600.000 Eur
- comenzi pentru productie acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2021
- 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 mai 2021, cu posibilitatea extinderii lucrului in 2 schimburi
- 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. BICAZAN ANA-MARI

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2020 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 clasă CAEN): 2451—Turnarea fontei

Cod de identificare fiscală: RO 1750957

Subsemnatul, Ing. DECEAN VIRGIL PETRU, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2020 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 în Alba-Iulia, str. Cabanei, nr. 57, CUI 1750957, Registrul Comerțului 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 2020 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 referă la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	40.197.514 lei
Profitul net al/ pierderea netă a exercițiului financiar:	(-) 5.060.472 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2020, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare ("L 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor 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 (în 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 Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit 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 bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

4. Fără a exprima alte rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:
- a. Notei 2 - Provizioane pentru riscul și cheltuieli, care menționează ca s-au anulat în 2020 provizioanele pentru impozite constituite în urma Procesului Verbal nr. 2/486/04.02.2020 încheiat de Direcția Generală Antifraudă Fiscală, ca urmare a efectuării plăților obligațiilor aferente în suma de 210.438 lei;
 - b. Notei 5 - Situația creanțelor și datorțiilor pe anul 2020, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. În bilanțul la 31.12.2020 au fost cuprinse și ajustările pentru deprecierea creanțelor în valoare de 397.070 lei, ceea ce a dus la diminuarea valorii totale a creanțelor recunoscute până la suma de 12.118.158 lei;
 - ii. În Contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu este evidențiată suma de 1.230.928 lei, suma pentru care nu există constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerti. Sumele sunt aferente în principal unor creanțe externe față de EXCEL CSPPEL-UNGARIA și SAFOP SpA ITALIA; prin neconstituirea acestor ajustări de depreciere au fost majorate rezultatele exercitiului cu suma de 1.230.928 lei, suma cu care pierderea raportată ar fi fost mai mare, respectiv capitalurile proprii mai mici.
 - iii. În cursul anului 2020 s-au anulat creanțe incerte și provizioanele pentru depreciere aferente în suma de 4.131.277 lei.
 - c. Notei 6 - Principalele politici contabile, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. Imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2017;
 - ii. Nu s-a considerat necesară reevaluarea imobilizărilor pe considerentul că datorită pandemiei valorile de piață nu s-au modificat semnificativ, iar evaluările imobilelor în scopul impozitării se fac la 5 ani conform modificărilor legislative recente ale codului fiscal;
 - d. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. La 31.12.2020 Compania înregistrează litigii în curs conform detaliilor de la pct.10.8.
 - ii. La 31.12.2020 Compania înregistrează garanții pentru creditele angajate, conform descrierii de la pct. 10.9;
 - iii. La pct. 10.10 este prezentată situația tranzacțiilor cu părțile afiliate - în calitate de clienți, în suma totală de 2.901.821 euro, reprezentând 34,41% din totalul de piese turnate vândute în exercițiul financiar 2020; în cursul anului 2020 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 4.299.505 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii afiliați reprezintă 281.222 lei cu o pondere de 6,54% din total achiziții;

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, 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 afla partenerii noștri, determinată de prelungirea crizei sanitare și economice, analizând în permanență riscurile, dar și a situației economice financiare a SATURN SA, se concluzionează că până la încheierea carantinei și/sau a stării de alertă decretate, nu există un risc major privind continuitatea activității. Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile (disponibilități proprii în conturile bancare, credite contractate și neangajate, comenzi pentru producție acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din

2021, stocuri existente, resurse de personal, etc.) și a măsurilor posibil de aplicat privind 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 și altele. Indicatorii financiari de lichiditate, grad de îndatorare și solvabilitate detaliați în Nota 9. Indicatorii economico-financiar susțin premisa de continuitate a activității, asumată de Conducerea Societății;

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. În cele ce urmează are loc descrierea fiecărui aspect cheie de audit.

Existența unor litigii cu partenerii: așa cum este detaliat în nota 10 la situațiile financiare, Compania are un număr de 7 litigii comerciale din care ponderea o reprezintă litigiile de insolvență ale clienților și 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. Totodată, Compania a raportat clienți incerți în litigiu în Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu în suma de 1.230.928 lei, suma pentru care nu există constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerți precum și închiderea unor debitori diverși în litigiu în suma de 4.131.277 lei pe seama pierderilor. Sumele în cauză 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 în legislația comercială care ne-a ajutat să evaluăm stadiul fiecărui litigiu, precum și necesitatea și cuantificarea ajustărilor de depreciere aferente. În ceea ce privește creanța incertă în suma de 833.852 lei față de EXCEL CSEPEL Ungaria – suma care reprezintă ponderea cea mai mare din total creanțe incerte s-a constatat că în cursul anului 2020 s-a obținut titlu executoriu față de clientul respectiv, urmând a fi pusă în aplicare executarea silită. În opinia noastră, această creanță rămâne recunoscută corect ca și creanța incertă până la recuperare.

Constatări ale auditorilor: din testările efectuate asupra modului de recunoaștere, depreciere, înregistrare și prezentare a creanțelor litigioase nu am constatat erori de calcul, declarație și prezentare, inclusiv în ceea ce privește creanța față de EXCEL CSEPEL Ungaria.

Tranzacții cu părți afiliate: așa cum este detaliat în nota 10.10 la situațiile financiare, Compania are tranzacții cu părțile afiliate însemnate, în calitate de clienți și mai puțin semnificative în calitate de furnizori. Sumele în cauză, la clienți, s-au ridicat la suma totală de 2.901.821 euro, reprezentând 34,41% din totalul de piese turnate vândute în exercițiul financiar 2020, 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 analiză detaliată a prevederilor în materie de preturi de transfer în raport cu clienții Companiei care sunt afiliați cu C.I.M.U. SRL Italia, aceasta din urmă având o deținere în procent de 67,73 % din Companie. S-a constatat că C.I.M.U. SRL Italia este constituită 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 dependenta, 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 aliate nu am constatat abateri.

Principiul continuității activității: așa 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 activității.

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 informații, (paragraful 11), respectiv asupra disponibilitatilor proprii in conturile bancare, situatiei creditelor contractate si neangajate, situatiei stocurilor de materii prime si materiale pentru continuarea activității, situatiei asigurării cu personal calificat angajat disponibil, posibilitatii continuării producției in ritm normal pe un schimb de lucru, posibilitatii acordării concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 saptamani, posibilitatii intrării 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 2021 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 2020, 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.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegeri noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2020, 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 guvernarea, 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 guvernarea 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 guvernarea, 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 legea 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 că beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Semnătura,

Alba Iulia, 15.03.2021

Auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiar din România

cu nr. 437/2001

ec. jr. Tamas Szora Attila

