

# **RAPORT ANUAL**

**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 DIN 10.05.2018  
pentru exercițiul financiar 2021**

Data raportului: **19.04.2022**

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

## **CUPRINS:**

- 1. SITUAȚII FINANCIARE ANUALE**
- 2. RAPORTUL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE**
- 3. DECLARAȚIA PERSOANELOR RESPONSABILE**
- 4. RAPORTUL INTEGRAL AL AUDITORULUI FINANCIAR**

## **RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2021**

### **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 2021 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Societatea a înregistrat scaderi ale valorii totale ale activelor imobilizate cu 1.381.475 lei, ca urmare a înregistrării în cursul anului a amortizării lunare. De menționat că au avut loc achiziții noi de terenuri, construcții și utilaje, dar au avut loc și casări de bunuri

În 2021 s-au continuat lucrările de modernizare și construcție la:

- Halda nouă- celula conformă și închidere halda veche
- Instalatie de stingere a incendiilor (CT)
- Reabilitare pavilion administrativ
- Reparatii acoperis pavilion Corp B ( arhiva)

Si au fost receptionate :

- Cladire locuinta de serviciu si teren aferent de 401 861 lei
- Alte instalatii si utilaje de 400.119 lei.

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

	2019	2020	2021
a) profit net	-3.487.362	-5.060.472	505.161
b) cifră de afaceri	74.447.536	45.319.171	74.343.319
c) export, livrări intracomunitare	81,40	92,07	88,18
d) venituri totale	73.358.016	47.793.544	79.122.849
e) cheltuieli totale	76.845.378	52.854.016	78.617.688
f) lichiditate curentă	6,63	6,31	3,9

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 94,94% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 4,3% din total producției. Prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 0,76% 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 17.700 mm și o greutate între 30 și 45.000 kg.

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

A – volanți, contragreutăți

B – mese fixe

C – mașini unelte intern, utilaj petrolier

D – mașini unelte extern

E – matrite

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

Grupa de produse	Producția (tone)			Ponderea %		
	2019	2020	2021	2019	2020	2021
A	120,0	15,6	7,1	0,99	0,27	0,08
B	200,0	110,5	129,8	1,65	1,92	1,54

C	1.300,0	457,7	598,1	10,73	7,93	7,08
D	9.600,0	4.693,5	7.237,6	79,21	81,35	85,66
E	900,0	492,1	476,8	7,42	8,53	5,64
TOTAL	1.2120,0	5.769,4	8.449,4	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 2021 reprezintă 81,01% din total aprovizionări, iar a furnizorilor externi este de 18,99% 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 urma negocierilor ofertelor de pret și termene de livrare și plata.

În cursul anului 2021 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 achizițiilor înregistrate în anul 2021:

Denumire furnizor	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. ELECTRICA FURNIZARE SA ALBA	9.561.221	18,99
2. H.A ITALIA	3.558.175	7,07
3. GOGECO SRL	2.484.392	4,94
4. FERRO CIOAZA SRL	1.801.741	3,58
5. HODOSANA COM SRL	1.722.863	3,42
6. FENOLIT SLOVENIA	1.715.142	3,41
7. KRIS-TIBRO SRL	1.713.349	3,40
8. E. ON GAZ TG. MURES	1.488.751	2,96
9. HUTTENES ALBERTUS CEHIA	1.331.665	2,64
10. ALOREF	1.112.739	2,21

Din valoarea achizițiilor totale în 2021, acești primii 10 furnizori detin un procent de 52,62%.

### 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 2021 a fost de 74.343.319 lei, din care pe piața internă 8.788.500 lei (11,82%) și pe piața externă 65.554.819 lei (88,18%).

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

- Italia	70,80%
- Spania	14,30%
- Turcia	9,75%
- Anglia	2,01%
- Alte tari (Germania,Bulgaria, Cehia, Polonia)	3,14%

#### Evoluția vânzărilor pe piata externa

0		2019		2020		2021	
		Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	13.683.457	18,38	8.205.251	18,11	8.788.500	11,82
2	Piața externă	60.764.079	81,62	37.113.920	81,89	65.554.819	88,18
	Total	74.447.536	100,0	45.319.171	100,0	74.343.319	100,00

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 livrarilor înregistrate în anul 2021:

Denumite client	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. OFFICINE E.BIGLIA ITALIA	11.193.768	14,63
2. PAMA	6.990.282	9,14
3. SPINNER TAKIM TURCIA	5.770.412	7,54
4. DANOMAR SA CLUJ	5.223.082	6,83
5. TENOVA ITALIA	4.813.018	6,29
6. AUTOMOBILE DACIA PITEȘTI	3.900.051	5,10
7. ROSA ERMANDO ITALIA	3.393.095	4,44
8. SORALLUCE SPANIA	3.350.249	4,38
9. HYPATIA GNC ACCES SA SPANIA	2.474.897	3,24
10.LAZZATI SPA ITALIA	2.305.036	3,01

b) Tendința generală a producției de piese turnate din fontă din România a fost de scădere de la an la an, in 2018,2019, cu atat mai mult in 2020 datorita propagarii efectelor pandemiei de Corona virus si de crestere incepand cu ianuarie 2021.

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

### IV. Forța de muncă în anul 2021

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

• Ianuarie	320	• Iulie	336
• Februarie	322	• August	337
• Martie	325	• Septembrie	341
• Aprilie	327	• Octombrie	345
• Mai	327	• Noiembrie	347
• Iunie	334	• Decembrie	348

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a crescut de la 320 în luna ianuarie la 348 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2021.

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 31.12.2021

VÂRSTA	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
până la 30 ani	18	5,16	11	3,15	7	2,01
31-40 ani	39	11,17	32	9,17	7	2,01
41-50 ani	105	30,09	87	24,93	18	5,15
Peste 51 ani	187	53,58	150	42,98	37	10,60
	349	100,00	280	80,23	69	19,77

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 16% din total. Ponderea persoalului de vârstă medie 40-50 ani reprezintă 30% din totalul salariaților.

Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2021

VECHIME (ani)	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
Până la 3 ani	11	3,15	9	2,58	2	0,57
între 3 și 5 ani	5	1,43	4	1,14	1	0,29
Între 5 și 11 ani	23	6,59	12	3,44	11	3,15
între 11 și 17 ani	23	6,59	18	5,16	5	1,43
între 17 și 25 ani	75	21,49	62	17,77	13	3,72
peste 25 ani	212	60,75	175	50,15	37	10,60
	349	100,00	280	80,24	69	19,76

Personalul cu vechime în muncă de peste 25 ani reprezintă 60%.

Societatea are personal tânăr, cu vechime sub 17 ani – cca 60 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 31.12.2021

TOTAL, din care:	<b>349</b>	100%
<b>Studii superioare</b>	<b>61</b>	17,50%
- ingineri, subingineri	47	
- economiști	11	
- alte specialități	3	
<b>Studii medii:</b>	<b>9</b>	2,50%
<b>Muncitori, din care principalele meserii:</b>	<b>279</b>	80,00%
- turnător formator, topitor fonta	101	
- curățitor sablator	22	
- mașinist pod rulant	25	
- modelier lemn	21	
- prelucrător prin aschiere	23	
- lacatus mecanic, electrician, sudor	52	
- vopsitor industrial, masinist mas.mobile, controlor calitate si alte meserii	35	

### **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 Autorizațiilor necesare pentru funcționarea societății, cit si respectarea prevederilor acestor Autorizațiilor.

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. 198/08.06.2021 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 08.06.2026.

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 încât 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 2021 nu s-a 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 OUG. 92/2021.

Referitor la Halda de nisipuri uzate menționăm că s-au obținut Autorizația de construire nr.105/12.03.2021 pentru proiectul *“Reabilitarea etapizată a amplasamentului haldei, eliberat în urma valorificării nisipului uzat și reamenajarea unui depozit conform de deșeuri inerte”* lucrarea fiind contractată, iar în 02.12.2021 au început lucrările de execuție .

În anul 2021 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 2021 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de **261.544 lei**.

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

În anul 2021 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe :

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

Sunt 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. 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.

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

4. 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. Ofertare, lansare, executie comanda piesa turnata
- b. Ofertare, lansare, executie comanda garnitura de model
- c. Statistica- analiza de sinteză și controlul managerial

5. 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.

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

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

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

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

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

Administrarea riscurilor si strategiile adoptate in situatii neprevazute ( cum au fost cele din anul fiscal incheiat) pot face diferenta intre continuarea afacerii sau inchiderea acesteia.

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

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

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

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

- evaluarile de rentabilitate corespunzator portofoliului de clienti si produse si servicii
- stabilirea limitelor de risc suportabile;
- stabilirea limitelor de pret, fara a merge sub limita de rentabilitate;

- adoptarea unei tactici pe termen scurt si mediu care presupune variatii pe termen scurt a pietei, tactica ce se combina cu asteptarile SATURN SA privind patrunderea si mentinerea pe o piata din care sa obtina profit si fluxuri de numerar.

#### **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, risc care s-au manifestat din plin in 2021.

#### **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.

Ca si in 2020, in anul 2021 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 destul de 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 2021, 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.

In anul fiscal 2021, compania a reusit sa-si incaseze majoritatea creantelor curente scadente, asigurand astfel fluxul de numerar necesar achitarii la timp si in intregime a obligatiilor rezultate din activitatea de productie si din activitatea de investitii.

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 2019-2021**

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		
		2019	2020	2021
<b>RISCU DE DOBANDA</b>				
1. Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$	$\frac{-6,85\% = -3.487.362}{50.849.260}$	$\frac{-11,24\% = -5.060.472}{45.006.657}$	$\frac{1,01\% = 505.161}{50.140.308}$
2. Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	$\frac{-7,67\% = -3.487.362}{45.473.683}$	$\frac{-12,59\% = -5.060.472}{40.197.514}$	$\frac{1,24\% = 505.161}{40.704.520}$
<b>RISCU DE INSOLVENTA</b>				

3. Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	6,63	6,31	3,90
4. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active circulante - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	3,96	4,22	2,15
5. Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	0	0	0
RISCUL DE PRET				
Pragul de rentabilitate	$\frac{\text{Chelt. fixe} + \text{Dobanda}}{1 - \frac{\text{Chelt. variab.}}{\text{CA}}}$	79.911.160	63.536.575	69.646.340
Marja de securitate	$\frac{\text{Cifra de afaceri} - \text{Cifra prag rentabilitate (CA-CA pr)}}{\text{Cifra de afaceri}}$	-5.463.624	-18.217.404	4.696.979
Sporul de eficiență (Se) %	$\frac{\text{Marja de securitate}}{\text{Cifra de afaceri}} * 100$	-8,68	-40,19	6,32
RISCUL DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU)				
Fondul de rulment (FRN)	Capitaluri permanente-Active imobilizate (sau =Active circulante + Disponibilitati-Dat.pe termen scurt)	28.891.590	25.538.053	27.409.449
Nevoia de fond de rulment (NFR)	Active circulante- Datorii din exploatare	21.788.555	17.380.992	24.108.296
Trezoreria	FRN-NFR	7.103.035	8.157.061	3.301.153

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. Valoarea indicatorului de 1,01% este inca mica, sub valoarea ratei dobanzii, dar pozitiva, rezulta ca in 2021 activitatea companiei da semne de redevenire 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 , iar in 2021 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 3,90 inseamna ca prin valorificarea activelor societatii se pot acoperi de aproape 4 ori valorile datoriilor curente. Acest lucru se explica prin faptul ca societatea a avut incasari din creante atat din anul curent, cat si din cel precedent care au generat un plus de lichiditati , 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 2,15, ceea ce inseamna ca din disponibilitatile banesti in sold, societatea poate achita oricind (imediat) datoriile curente inregistrate.

- Pragul de rentabilitate se situeaza sub nivelul cifrei de afaceri realizat, ceea ce creaza premisele revenirii la o afacere profitabila, societatea inregistrand un plus de securitate de 4.696.979 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, firma revine la o activitate rentabila pentru anul 2021, 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, fiind inca vorba de un echilibru fragil.

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

Dupa modul in care a demarat, anul 2022 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, este necesara reinfiintarea schimbului 2 in sectia de turnatorie;
- asigurarea de forta de munca mediu si inalt calificata in toate sectiile, atat de pe piata fortei de munca interne, cat si externe, iar unde se impune si este posibil, calificarea si perfectionarea la locul de munca;
- contracararea prin masuri tehnico-economice a cresterii explozive a preturilor la materiale si deseuri metalice, pentru mentinerea si cresterea rentabilitatii produselor noastre;
- nu in ultimul rand, este necesara gasirea de resurse financiare pentru continuarea investitiei la halda de nisipuri uzate ale carei costuri estimate sunt de aproximativ 400.000 euro in 2 ani, dar si pentru celelalte investitii necesare.

## **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 în 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
  - 2 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 capacitarrea 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 2021 – 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 2021 a fost cea in **cadrul sistemului alternativ de tranzactionare AeRO**, administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A.- segment SMT, conform aprobarii prevazute la art. 11 din Hotararea AGEA a SATURN SA din 21.03.2018.

Numărul total de acțiuni la 31.12.2021 este de 1.978.081, cu o valoare nominala de 2,5 lei/acțiune.

Pretul de referinta pe bursa este 5,50 lei/actiune.

La 31.12.2021, valoarea unei actiuni SATURN SA pe BVB- SMT era de 5,50 lei /actiune

Structura acționariatului la 31.12.2021 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, in 2019 si 2020 societatea a inregistrat pierdere, pentru anul 2021 profitul net realizat va fi inregistrat si repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

În cursul anului 2021 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		
	2019	2020	2021
Numarul de actiuni comune ( NA)	1.978.081	1.978.081	1.978.081
Pretul de piata al unei actiuni (PPA)	7,5	5,05	5,50
Valoarea contabila a unei actiuni (VCA)	23,0952	20,32	20,58

**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. Nistor Petru Florean | - 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. Todeasă Dorin        | - membru CA                       |
| - puteri:               | - director tehnic și de producție |
| 7. Indreica Gheorghe    | - membru CA                       |
| - puteri:               | - director programe, export       |

b) Nu este cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale.

Nistor Petru Florean - 41 acțiuni



a) Nu este cazul

#### 4.2. Lista conducerii executive:

1. Coroian Ioan Lucian - director mecano-energetic
2. Biczăzan 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 2021 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. 85/26.01.2022, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2021, 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 2021 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 2021/2020 (%)	Structura 2021 (%)
----------	-----------	-----------------------	------------------------	--------------------

		2019	2020	2021		
1.	Active immobilizate total	16.582.093	14.659.461	13.295.071	90,69	26,52
2.	Active circulante	34.267.167	30.347.196	36.845.237	121,41	73,48
3.	Cheltuieli în avans	0	0	0	0	0
	TOTAL	50.849.260	45.006.657	50.140.308	111,41	100,00

Valoarea activelor immobilizate a scăzut față de 2020 cu 9,31%, ca urmare a amortizării calculate.

Activele circulante au crescut cu 21,41% față de 2020, în principal datorită creșterii valorii stocurilor de materii prime și materiale, a producției în curs de execuție, a creșterii valorii creanțelor comerciale, dar și a reducerii disponibilităților bănești. Nu s-au înregistrat cheltuieli în avans.

Pe total, activele au înregistrat o creștere cu 11,41% față de finele anului 2021.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)			Dinamica 2021/2020 (%)	Structura 2021 (%)
		2019	2020	2021		
1.	Stocuri din care:	13.822.854	10.071.977	16.519.003	164,0	44,83
	- materii prime și materiale	8.580.448	6.235.875	8.945.212		
	- producție în curs	3.872.098	2.728.698	6.960.013		
	- semifabricate și produse finite	1.360.632	1.107.404	613.778		
	- avansuri pentru cumpărări	9.656	0	0		
2.	Creanțe, din care:	13.341.278	12.118.158	17.025.081	140,49	46,21
	-creanțe comerciale	13.021.849	11.594.704	16.301.382		
	-alte creanțe ( buget, terți, avansuri)	319.429	523.454	723.699		
3.	Disponibilități bănești	7.103.035	8.157.061	3.301.153	40,47	8,96
	Total	34.267.167	30.347.196	36.845.237	121,41	100,00

Din datele de mai sus rezultă ca activele circulante totale au crescut în 2021 față de 2019 cu 21,41%.

În anul 2021 s-au înregistrat (față de anul 2020) creșteri la stocuri cu 64% și la creanțe cu 40,49%, dar și scăderi la disponibilitățile bănești cu 59,53%.

Structural, activul circulant este format din 44,83% stocuri, creanțe 46,21% și disponibilități 8,96%. Datorită creșterii prețurilor la materii prime și materiale din țară și din import, compania a fost nevoită să își asigure un stoc-tampon mai mare la prețuri negociate anterior, astfel explicându-se valoarea (precum și ponderea) mai mare a stocurilor, comparativ cu anul precedent, dar și disponibilitățile bănești mai mici, prin achitarea obligațiilor către furnizori scadente până la finele anului.

Fondul de rulment în 2021 este în sumă de 27.409.449 lei ( $C_{\text{permanente}} - A_i$ ) și acoperă activele circulante în proporție de 74,39%.

## Indicatorii vitezei de rotație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2019	2020	2021	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri} \times 365}{CA}$	zile	67,85	81,12	81,10	-0,02
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{CA}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	4,99	5,23	4,5	-0,73
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe} \times 365}{CA}$	zile	63,92	86,67	83,59	-3,08
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{ACX \times 365}{CA}$	zile	168,21	244,41	180,90	-63,51
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{CA}{AC}$	nr. rotații/an	2,17	1,49	2,02	0,53

Datele de mai sus arată că numărul de zile necesare efectuării unei rotații complete a activelor circulante totale a scăzut cu 63,51 zile, iar numărul de rotații/an a crescut de la 1,49 în 2020, la 2,02 rotații/an în 2021.

Situația se datorează, atât urmării mai atente a încasării creanțelor comerciale (scadente la 60 zile), cât și a asigurării unor stocuri-tampon pentru activitatea curentă.

Viteza de rotație a stocurilor a scăzut ușor, iar durata de recuperare a creanțelor a scăzut în medie cu peste 3 zile față de anul precedent.

### a.2. Evoluția pasivelor în anul 2021, comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Elemente	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2021/2020	Structura 2021 %
	2019	2020	2021		
Capitaluri proprii	45.473.683	40.197.514	40.704.520	101,26	81,18
Datorii	5.165.139	4.809.143	9.435.788	196,21	18,82
Venituri în avans	0	0	0	0	0
Total pasiv	50.638.822	45.006.657	50.140.308	111,41	100,00

a.2.1. Detaliind pe structura, situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	SOLD la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2021/2020 (%)	Structura 2021 (%)
		2019	2020	2021		
1.	Capitaluri proprii din care:	45.473.683	40.197.514	40.704.520	101,26	100,00

- capital social	4.945.203	4.945.203	4.945.203	100,00	12,14
- rezerve legale	989.040	989.040	989.040	100,00	2,43
- alte rezerve	35.273.419	35.057.722	35.059.567	100,01	86,13
- rezerve reevaluare	-	-	-	0	0
- rezultat reportat	7.753.383	4.266.021	-794.451		-1,94
- rezultat curent	-3.487.362	-5.060.472	505.161		1,24

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de rezerve (86,13%), capitalul social (12,14%), rezultatul curent 1,24%, rezervele legale 2,43%.

Fată de anul 2020 capitalurile proprii au crescut cu 1,26%, iar pierderea reportată din 2019 și 2020 a fost parțial recuperată din profitul curent realizat.

a.2.2. La 31 decembrie 2021 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2021/2020 (%)	Struc- tura 2021 (%)
		2019	2020	2021		
1.	Datorii din care:	5.165.139	4.809.143	9.435.788	196,21	100
	- datorii pe termen scurt	5.165.139	4.809.143	9.435.788	196,21	100
	- cu scadență de peste un an	0	0	0	0	0

Societatea nu înregistrează la 31.12.2021 datorii pe termen lung și nu are nici restante la datoriile pe termen scurt.

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

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2021/2020 (%)	Structura 2021 (%)
		2019	2020	2021		
1	Credite	0	0	0	0	0
2	Furnizori și datorii asimilate	3.253.326	3.163.267	7.184.885	227,13	76,15
3	Asigurări și protecție socială	1.022.177	921.495	1.293.893	140,41	13,71
4	Datorii față de personal	624.754	580.989	762.921	131,31	8,09
5	Impozite și datorii asimilate	264.882	133.235	194.089	145,67	2,05
6	Alte datorii	0	436	0	0	0
	Total	5.165.139	4.809.143	9.435.788	196,21	100,00

Din datele prezentate, rezultă că datoriile totale au crescut față de 2020 cu 96,21%. Volumul acestora a crescut ca urmare a creșterii obligațiilor de plată pentru furnizorii de materii prime, materiale, energie, utilități și servicii, a caror scadență la plată este în 2022.

În anul 2021 ponderea datoriilor este structurată astfel: furnizori (76,15%), asigurări și protecție socială (13,71%), datorii față de personal (8,09%), impozite și datorii asimilate (2,05%).

Durata medie de plată a datoriilor ( $\frac{\text{Sold datorii} \times 365}{\text{CA}} = \frac{9.435.788 \times 365}{74.343.319} = 46,33 \text{ zile}$ ) în anul 2021 a fost de 46,33 zile, față de 38,73 zile în 2020.

Aceasta a presupus negocierea scadentelor de plata a obligatiilor catre furnizori si apropierea de scadentele de incasare a creantelor de la clienti.

## **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 2021, concretizate într-un rezultat brut al exercițiului ce însumează un profit de 505.161 lei.

Conform Codului Fiscal, Cap.II, art.31, din profitul impozabil inregistrat la 31.12.2021 se recupereaza partial pierderea reportata din anii anteriori 2019,2020, pierdere ce va putea fi recuperata de catre societate din profitul impozabil obtinut in urmasorii 7 ani consecutiv, in ordinea inregistrarii acestuia ( a profitului impozabil), la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, conform legislatiei in vigoare din anul inregistrarii acestuia.

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

Situația realizării prevederilor din Bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru anul 2021 este prezentată în anexa nr. 4.

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

#### **b.1. 1 Analiza veniturilor**

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2020	2021	2021/2020
			Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	4	5	6
1	Venituri totale, din care:	lei	47.793.544	79.122.849	165,5
	<b>1.1. din exploatare</b>	lei	47.342.363	78.777.744	166,4
	-din productia vanduta		45.336.644	74.356.247	
	-din vanzarea marfurilor		23.184	29.644	
	-reduceri comerciale acordate		40.657	42.572	
	-din productia in curs de executie		-1.396.648	3.737.689	
	-din imobilizari corporale		0	40.171	
	-din subventii de exploatare		3.145.336	23.287	
	- alte venituri din expl.		274.504	633.278	
	<b>1.2. financiare</b>	lei	451.181	345.105	76,49

Față de anul precedent veniturile totale s-au realizat în proporție de 165,55% si peste valoarea absoluta a acestora inregistrata inainte de pandemie, in 2019, cand s-au inregistrat venituri totale de 73.358.016 lei.

Ponderea principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2021 au fost de 78.777.744 lei, respectiv 99,56%. Față de 2020 veniturile din exploatare au fost cu 31.435.381 lei mai mari, adica cu 66,4% mai mari.

Veniturile financiare în 2021 au fost de 345.105 lei, mai mici cu 106.076 lei fata de 2020, provenind din diferente de curs valutar.

La 31 decembrie 2021 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 74.343.319 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 29.644 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 74.356.247 lei ,din care la export 65.597.392 lei, respectiv 88,22% din total vânzări și intern 8.758.855 lei, respectiv 11,78%.

Au fost înregistrate venituri din reducerile comerciale acordate de 42.572 lei si venituri din productia in curs de executie de 3.737.689 lei.

Veniturile din subventii înregistrate la 31.12.2021 reprezinta subventii prin efectul legii pentru asigurare si protectie sociala de 15.787 lei si suventii in valoare de 7.500 lei acordate prin programul”Rabla auto” pentru inlocuirea autoutilitareii de marfa.

Alte venituri din exploatare înregistrate la finele anului au constat din venituri din diminuarea fondului de handicap rezultata din colaborarea cu unitati protejate furnizoare de echipamente de protectie , din recuperarea unor cheltuieli de judecata si predari de produse.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,9204 lei/EUR a fost de 15.109.202 EUR la 31.12.2021, fata de 9.369.079 EUR in 2020.

Se observă o crestere a Cifrei de afaceri cu 61,27% față de anul precedent.

## b.1. 2 Analiza cheltuielilor

La 31.12.2021 totalul cheltuielilor înregistrate este de 78.617.688 lei față de 52.854.016 lei în anul 2020.

Structura acestora si valorile comparate sunt redade in tabelul de mai jos:

DENUMIRE INDICATOR	2019	2020	2021	2021/2020
	Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
Cheltuieli totale, din care:	76.845.378	52.854.016	78.617.688	148,74
din exploatare	76.305.098	52.645.484	78.376.737	148,88
financiare	540.280	208.532	240.951	115,55

Ponderea principală în totalul cheltuielilor o reprezintă cheltuielile de exploatare respectiv 99,69%.

Analizate în structura lor cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	2020	2021	2021/2020 %	Pondere %
1. Cheltuieli materiale, total	23.525.885	41.924.613	178,21	53,49
2. Cheltuieli cu personalul	23.348.800	26.965.316	115,49	34,40
3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	2.996.227	4.338.460	144,79	5,54
4. Cheltuieli amortizabile	2.189.374	2.097.194	95,79	2,68
5. Cheltuieli cu impozitele și taxele	618.072	642.707	1,04	0,82
6. Alte cheltuieli de exploatare	-32.874	2.408.447	0	3,07
TOTAL CHELT. EXPLOATARE	52.645.484	78.376.737	148,88	100,00

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 78.376.737 lei, ponderea o dețin cheltuielile materiale, care în anul 2021 au fost în sumă de 41.924.613 lei respectiv 53,49%.

Cheltuielile cu personalul înregistrate reprezintă 34,4% în totalul cheltuielilor de exploatare iar, comparativ cu anul precedent, se înregistrează o scădere a ponderii acestora ( datorată reducerii de personal), dar și ca urmare a creșterii ponderii cheltuielilor materiale în total cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 5,54% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar comparativ cu anul precedent, au crescut în suma absolută, ca urmare a creșterii volumului de activitate al companiei.

Cheltuielile cu amortizările intra în categoria cheltuielilor fixe și sunt comparabile cu cele înregistrate anul anterior și reprezintă 2,68 % din total cheltuieli de exploatare.

Cheltuielile cu impozitele și taxele sunt comparabile cu cele din anul precedent și se situează sub 1% din totalul cheltuielilor din exploatare.

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2021 dețin o pondere de 3,07% din cheltuielile de exploatare și au fost cuprinse:

- cheltuieli cu majorări, penalități	7.760 lei
- cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă	26.579 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale	97.880 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale, cadouri	166.500 lei
- cheltuieli sponsorizare	4.650 lei
- cheltuieli cu protecția mediului	261.544 lei
- ajustări de valoare privind activele circulante	1.992.109 lei

### Cheltuieli materiale

- lei -

Specificație	AN 2019	AN 2020	AN 2021	2021/2020 %
1. Cheltuieli cu materii prime	20.041.763	11.707.578	22.348.517	190,89
2. Cheltuieli cu mat. aux.	8.032.340	4.444.055	8.019.943	180,46
3. Cheltuieli cu combustibilii( gaz metan, ulei, motorina)	1.741.594	1.060.590	1.907.874	179,89
4. Cheltuieli cu piese schimb	1.478.860	521.554	985.836	189,01
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	298.880	227.820	489.599	214,91
6. Cheltuieli cu energia și apa	7.367.452	5.441.677	7.902.190	145,22
7. Cheltuieli privind mărfurile	110.808	27.306	71.839	263,09
8. Alte cheltuieli( materiale nestocate, ambalaje)	184.621	95.305	198.813	208,61
9. TOTAL CHELT. MATERIALE	39.092.369	23.525.886	41.924.613	178,21

Cheltuielile materiale au fost in concordanta cu volumul productiei realizate si proportional cu veniturile din vanzarea acesteia. De remarcat faptul ca din a doua parte a anului 2021 are loc o crestere accentuata a preturilor la materii prime, materiale, energie electrica, gaz metan, ceea ce influenteaza volumul cheltuielilor in valoare absoluta, dar si ca pondere in totalul cheltuielilor din exploatare inregistrate.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	AN 2019	AN 2020	AN 2021	2021/2020 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	26.308.913	21.702.247	24.981.738	115,11	92,64
2. Cheltuieli CAS	1.213.447	931.226	1.158.663	124,40	4,30
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	294.777	234.418	263.764	112,50	0,98
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	592.762	480.909	561.151	116,69	2,08
TOTAL	28.409.899	23.348.800	26.965.316	115,48	100,00

Valoarea cheltuielilor cu personalul a crescut fata de anul precedent, ca urmare a cresterii salariilor si asimilatelor si a angajarilor de personal, in special in a doua parte a anului, numarul persoanelor angajate ajungand la 349 la 31.12.2021, fata de 322 de persoane la 01.01.2021, pe de o parte, dar si datorita acordarii unor stimulente ( premii in bani, cadouri si tichete de masa tuturor angajatilor), pe de alta parte.

Fata de 2020, valoarea cheltuielilor din exploatare a crescut cu 48,88%, in timp ce valoarea veniturilor din exploatare a crescut cu 66,40%. Cheltuielile au crescut relativ proportional cu valoarea veniturilor din exploatare, reducandu-se cat de mult posibil toate cheltuielile, inclusiv cele indirecte.

Din activitatea de exploatare a rezultat un profit brut de 401.007 lei.

În cadrul cheltuielilor financiare situația se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	AN 2019	AN 2020	AN 2021	2021/2020 %	Pondere in total %
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	503.693	208.532	240.951	115,55	100,0
Cheltuieli privind dobânzile	36.587	0	0	0	0
TOTAL	540.280	208.532	240.951	115,55	100,0

Din activitatea financiara s-a inregistrat un profit de 104.154 lei si a provenit din diferente favorabile de curs valutar.

La 31.12.2021 societatea înregistrează un profit brut de 505.161 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2021 s-a făcut după cum urmează:



Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)		
		2019	2020	2021
1.	Venituri totale	75.052.454	52.488.829	79.122.849
2.	Cheltuieli totale	73.539.816	57.549.301	78.617.688
3.	Rezultat brut (1-2)	-3.487.362	-5.060.472	505.161
4.	Venituri neimpozabile	1.694.438	0	0
5.	Cheltuieli nedeductibile	2.314.074	4.259.868	990.722
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	0	0	0
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	-2.867.726	-800.604	1.495.883
8.	Impozit pe profit calculat (-)	-	0	0
9.	Sponsorizari legale	-	0	0
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	-	0	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	-	0	0
12.	Rezultat net (3-11)	-3.487.816	-5.060.472	505.161

Rezultatul anului 2021 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 990.722 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- |  |              |
|--|--------------|
| 1) TVA nedeductibil ( aferenta cheltuielilor nedeductibile)                      | 2.672 lei.   |
| 2) Provizioane nedeductibile fiscal ( Lapmaster)                                 | 103.044 lei. |
| 3) Sponsorizări  | 4.650 lei    |
| 4) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)                                  | 7.839 lei    |
| 5) Reparații auto  | 12.842 lei   |
| 6) Alte cheltuieli nedeductibile( in afara activit.economice)                    | 10.971 lei   |
| 7) Pierderi din creante-Cienti incerti<br>( Mircea& Antoniu SRL, Czepel Ungaria) | 848.704 lei  |

Rezultatul contabil este profitul de 505.161 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2021 este tot un profit , in valoare de 1.495.883 lei si a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat ( 505.161 +990.722= 1.495.883 lei). Astfel, din profitul inregistrat la 31.12.2021 se scade partial pierderea reportata, inregistrata in 2019 si in 2020. Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul brut inregistrat se acopera intai pierderea reportata ( nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala. Societatea nu inregistreaza la 31.12.2021 obligatii de plata la bugetul statului, respectiv impozit pe profit.

### **b) Cash flow**

Pentru analiza cash flow-ului in dinamica pe fiecare tip de activitate- de baza, al investitiilor si din activitatea de finantare, am studiat evolutia generala a fluxurilor de trezorerie in intervalul 2019-2021.

Astfel, in exercitiul financiar incheiat, fluxurile de numerar au inregistrat valori negative, cu un excedent de numerar la finele perioadei de 3.301.031 lei, asigurandu-se continuitatea activitatii de exploatare, de investitii si cea financiara in 2022 fara aparitia de sincope in prima parte a anului ( de obicei cu risc de flux negativ, ca urmare a incetinirii ritmului de plati la inceput de an).

## SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

in perioada 2019-2021

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	2019	2020	2021
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)</b>	01	3.281.007	1.223.222	-4.132.841
<b>Total încasări, din care: (rd.03 la 08)</b>	02	83.922.037	53.334.442	72.539.632
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	78.810.933	48.676.761	69.613.817
- încasări din avansuri de clienți	04	0	171.398	161.305
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	0	3.153.809	15.787
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	0	0	
- alte creanțe încasate	07	5.041.571	1.314.083	2.735.091
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	69.533	18.391	13.632
<b>Total plăți, din care: (rd.10 la 18)</b>	09	80.641.030	52.111.220	76.672.473
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	48.470.84	26.648.944	48.638.058
- plăți de avansuri la furnizori	11	73.215	0	49.882
- plăți privind salariile	12	16.044.049	13.155.307	14.812.415
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	11.606.136	9.567.490	9.648.118
- plăți privind impozitele și taxele	14	3.792.659	2.363.505	3.042.929
- plăți privind constituirea de garanții	15	15.972	17.072	17.072
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	343.820	149.083	216.206
- plăți privind dividende	17	0	0	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	294.335	209.819	247.793
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)</b>	19	-2.831.138	-221.428	-696.679
<b>Total încasări, din care: (rd.21 la 25)</b>	20	0	0	
- încasări din vânzare de active imobilizate	21	0	0	
- încasări din vânzarea de active investiții	22	0	0	
- încasări din vânzarea de investiții	23	0	0	
financiare	24	0	0	
- încasări din creanțe imobilizate	24	0	0	
- alte încasari din activitatea de investiții	25	0	0	
<b>Total plăți, din care: (rd.27 la 29)</b>	26	2.831.138	221.428	696.679
- plăți către furnizori de imobilizări	27	1.418.233	221.428	696.679
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	0	0	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	1.412.905	0	
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)</b>	30	42.639	53.491	-24.632
<b>Total încasări, din care: (rd.32 la 35)</b>	31	423.993	232.374	184.466
diferență favorabilă de curs valutar	32	423.956	232.332	165.637
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	0	0	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	0	0	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	37	42	18.829
<b>Total plăți, din care: (rd.37 la 40)</b>	36	381.354	178.883	209.098
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	344.767	178.883	209.098
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	0	0	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	0	0	
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	36.587	0	
Numerar la începutul perioadei	41	6.607.390	7.099.898	8.155.183
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	492.508	1.055.286	-4.854.152
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	7.099.898	8.155.183	3.301.031

## **6. Propunerea de repartizare a profitului**

Conform prevederilor legale , ( art.31) din Codul Fiscal, pierderea anuala stabilita prin Declaratia de impozit pe profit se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi. Recuperarea pierderilor se va efectua in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale in vigoare din anul inregistrarii acestora.

In consecinta, profitul net realizat in anul fiscal 2021 nu se poate repartiza decat pentru acoperirea pierderilor fiscale din 2019 si 2020.

**In concluzie:** In anul 2021 s-a relansat activitatea companiei ( chiar daca pandemia de COVID 19 a continuat si a produs efecte), s-a inregistrat o cifra de afaceri comparabila cu anul 2019, activitatea a redevenit profitabila si s-a inregistrat un profit de 505.161 lei.

Ca si aspecte negative inregistrate pe parcursul anului , mentionam:

- dificultatea in asigurarea fortei de munca mediu si inalt calificata;
- cresterea in repetate randuri a preturilor la materii prime, materiale si servicii , atat in plan intern cat si la cele din import;
- cresterea necontrolata a preturilor la energie electrica, gaze naturale si combustibili cu antrenarea cresterii preturilor si tarifelor la celelalte bunuri si servicii, care au afectat direct pretul de productie si, implicit pretul de vanzare;
- dificultati in asigurarea materiilor prime si materialelor necesare productiei prin inchiderea definitiva a unor firme furnizoare sau prin majorarea frecventa a preturilor de catre alti furnizori, fara posibilitatea de a ne asigura prin contracte a unui pret ferm pe o perioada mai mare de timp, ceea ce a determinat crearea unor stocuri mai mari la anumite produse ( care s-au putut achizitiona la un pret mai bun);

Ca si aspecte pozitive, pentru anul 2021, amintim:

- Demararea unor noi proiecte de investitii si continuarea altora nefinalizate in anii anteriori:
  1. Amenajare depozit nou pentru deseuri inerte si inchiderea depozit deseuri in zona de N a haldei
  2. Reabilitare pavilion - sediu administrativ SATURN
  3. Cumparare locuinta de serviciu ( pentru muncitori straini)
- Semnarea la finele anului a contractului 779/21.12.2021 de finantare din fonduri europene pentru proiectul” Sistem de monitorizare si contorizare avansata pentru reducerea consumurilor energetice la SC SATURN SA”
- Monitorizarea mai atenta a cheltuielilor , in special a celor indirecte;
- Asigurarea fluxului de numerar pentru activitatea de productie si de investitii prin recuperarea creantelor la scadenta si majorarea termenelor de plata la furnizori; astfel creditul de lucru contractat la UniCredit Bank de 1.100.000 Eur, nu a fost accesat, compania reusind achitarea tuturor obligatiilor din surse proprii;
- Majorarea salariilor angajatilor societatii si acordarea de alte stimulente (bonuri de masa si premii in bani).

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Ing. NISTOR PETRU FLOREAN

ALBA IULIA

**PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI**

in perioada 2018-2021

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2019	2020	2021	2021/2020
			Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	5	6	7	8
1	Venituri totale, din care:	lei	73 358 016	47 793 544	79 122 849	165.55
	din exploatare	lei	72 618 895	47 342 363	78 777 744	166.40
	financiare	lei	739 121	451 181	345 105	76.49
2	Cheltuieli totale, din care:	lei	76 845 378	52 854 016	78 617 688	148.74
	din exploatare	lei	76 305 098	52 645 484	78 376 737	148.88
	financiare	lei	540 280	208 532	240 951	115.55
3	Rezultatul brut al exercitiului	lei	-3 487 362	-5 060 472	505 161	-9.98
4	Impozit pe profit	lei	0	0	0	0.00
5	Rezultatul net al exercitiului	lei	-3 487 362	-5 060 472	505 161	-9.98
6	Cifra de afaceri	lei	74 447 536	45 319 171	74 343 319	164.04
7	Rata profitului net	%	0.00	0	0.68	
8	Rentabilitatea capitalului angajat	%	0	0	1.24	
9	Lichiditatea generală		6.63	6.31	3.90	61.81
10	Lichiditatea imediată		3.96	4.22	2.15	50.95
11	Viteza rotație debite-clienți	zile	63.92	86.67	83.59	96.45
12	Viteza de rotație credite-furnizori	zile	15.97	20.46	47.42	231.77
13	Rotația stocurilor	rot/an	4.99	5.23	4.48	85.66
14	Productivitatea muncii	lei/pers	177 679	128 748	222 585	172.88
15	Fond de salarii	lei	26 308 913	21 702 247	24 981 738	115.11
16	Nr. mediu de salariați	nr. pers	419	352	334	94.89
17	Câștig mediu lunar	lei/pers	5 232	5 138	6 233	121.31
18	Facturi neîncasate	lei	13 021 849	11 594 704	16 301 383	140.59
19	Datorii, total	lei	5 165 139	4 809 143	9 435 788	196.21

DIRECTOR GENERAL,  
ing. NISTOR PETRU FLOREAN

DIRECTOR ECONOMIC,  
ec. BICAZAN ANA-MARI

S.C. SATURN S.A.  
ALBA IULIA

Anexa 2

PRODUCTIA VANDUTA (STRUCTURA C.A.)

	2020						2021					
	PREV.		REALIZ.		%	CANT.	PREV.		REALIZ.		%	
	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)			CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)		
1	14	15	16	17	18	19	14	15	16	17	18	19
Piese turnate	8 500	12 920 000	5 769	8 733 386	67.87	67.60	8 100	12 897 000	8 421	14 340 220	103.96	111.19
Modele din lemn+ polistiren		550 000		522 900		95.07		550 000		651 696		118.49
Prestari serv. (transp.)		130 000		109 000		83.85		130 000		114 215		87.86
TOTAL (EUR)	8 500	13 600 000	5 769	9 365 286	94,36	68.86	8 100	13 577 000	8 421	15 106 131	103.96	111.26
TOTAL (LEI)		65 280 000		45 295 987		69.39		67 098 463		74 313 675		110.75
Pret mediu curs mediu		4.8000		4.8371				4.8800		4.9204		
Marfuri		0		23 184				63		29 644		
TOTAL C.A.(LEI)	8 500	65 280 000	5 769	45 319 171	94,36	69.42	8 100	67 098 526	8 421	74 343 319	103.96	110.80
TOTAL C.A.(EUR)		13 600 000		9 369 079		68.89		13 749 698		15 109 202		109.89

01.01.2021-31.12.2021

TOTAL AN 2020	DENUMIRE	PRODUCTIA		FACTURAT	COSTURI								PROFIT BRUT	IMPOZIT PROFIT	PROFIT NET	CUMULAT
		1 (Tone)	2 (Tone)		FACTURATA	TURNATA	DIRECTE	N.	CH. CU PERS.	INDIRECTE	ALTE CH. IND.	TOTAL				
				3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
	1	8 421	9 361	74 313 675	40 133 867	334	26 965 316	8 683 428	186 637	75 969 248	-1 665 573					
	2			29 644	71 839			0	0	71 839	-42 195					
	3			74 343 319	40 205 706	334	26 965 316	8 683 428	186 637	76 041 087	-1 697 768					
	4			3 737 689	0		0	0	0	0	3 737 689					
	5			713 438	0		0	2 312 180	40 171	2 352 351	-1 638 913					
	6			78 794 446	40 205 706	334	26 965 316	10 995 608	226 808	78 393 438	401 008					
	7			345 105	0		0	240 952	0	240 952	104 153					
	8			79 139 551	40 205 706	334	26 965 316	11 236 560	226 808	78 634 390	505 161			505 161		
	1	8 100	8 710	67 098 463	36 445 958	328	24 771 851	6 396 320	22 180	67 636 309	-537 846					
	2			63	63		0	0	0	63	0					
	3			67 098 526	36 446 021	328	24 771 851	6 396 320	22 180	67 636 372	-537 846					
	4			633 058	0		0	0	0	0	633 058					
	5			102 504	0		0	13 800	40 230	54 030	48 474					
	6			67 834 088	36 446 021	328	24 771 851	6 410 120	62 410	67 690 402	143 686					
	7			10 785	0		0	10 512	0	10 512	273					
	8			67 844 873	36 446 021	328	24 771 851	6 420 632	62 410	67 700 914	143 959			143 959		

Din datele prezentate mai sus rezulta urmatoarele:

- productia vanduta exprimata in tone s-a realizat in proportie de 103,96%
- productia de piese turnate exprimata in tone s-a realizat in proportie de 107,47%
- cifra de afaceri realizata in proportie de 110,80% fata de prevederi
- veniturile totale inregistrate sunt de 116,65% fata de prevederi
- cheltuielile totale realizate in proportie de 116,15%, proportional cu veniturile inregistrate
- compania a inregistrat profit de 505.161 lei, respectiv 350,9% fata de prevederi

**SITUAȚIA DATORIILOR**

Nr. crt.	OBLIGAȚIE	U/M	Sold la 31.12.2019	Sold la 31.12.2020		Sold la 31.12.2021
			Total	Total	Restantă	Total
<b>1</b>	<b>TOTAL DATORII,din care:</b>	<b>lei</b>	<b>5 165 139</b>	<b>4 809 143</b>	<b>1 264 756</b>	<b>9 435 788</b>
<b>2</b>	<b>CREDITE</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>FURNZORI</b>	<b>lei</b>	<b>3 253 326</b>	<b>3 163 267</b>	<b>1 254 293</b>	<b>7 184 885</b>
<b>4</b>	<b>CLIEȚI CREDITORI</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>15 061</b>	<b>0</b>	<b>17 058</b>
<b>5</b>	<b>OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI</b>	<b>lei</b>	<b>208 890</b>	<b>133 235</b>	<b>0</b>	<b>190 685</b>
	- impozit pe profit	lei	0	0	0	0
	- impozit pe salarii	lei	156 601	133 235	0	190 685
	- TVA	lei	52 289	0	0	0
<b>6</b>	<b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE</b>	<b>lei</b>	<b>715 206</b>	<b>641 914</b>	<b>0</b>	<b>905 899</b>
	- contrib. asigurați	lei	606 377	547 318	0	766 240
	- contrib. angajator	lei	108 829	94 596	0	139 659
<b>7</b>	<b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE</b>	<b>lei</b>	<b>231 237</b>	<b>211 674</b>	<b>0</b>	<b>296 471</b>
	- contrib. asigurați	lei	231 237	211 674	0	296 471
	- contrib. angajator	lei	0	0	0	
<b>8</b>	<b>CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%</b>	<b>lei</b>	<b>52 604</b>	<b>48 184</b>	<b>0</b>	<b>67 695</b>
<b>9</b>	<b>VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP MNEINCADRATE</b>	<b>lei</b>	<b>23 130</b>	<b>20 159</b>	<b>0</b>	<b>23 828</b>
<b>10</b>	<b>FOND MEDIU</b>	<b>lei</b>	<b>4 589</b>	<b>436</b>	<b>0</b>	<b>3 404</b>
<b>11</b>	<b>IMPOZITE SI TAXE LOCALE</b>	<b>lei</b>			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>12</b>	<b>MAJORARI, AMENZI, PENALITATI</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>13</b>	<b>DIVIDENDE</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>CREDITORI</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>15</b>	<b>ALTE DATORII, inclusiv datorii cu personalul</b>	<b>lei</b>	<b>676 157</b>	<b>575 213</b>	<b>10 463</b>	<b>745 863</b>

DIRECTOR GENERAL  
 ing. NISTOR PETRU FLOREAN

DIRECTOR ECONOMIC  
 ec. BICAZAN ANA-MARI

Anexa la Raportul Anual 2021 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. NISTOR PETRU FLOREAN in calitate de Presedinte CA, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

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



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

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

Presedinte Consiliu de Administratie,

ing. NISTOR PETRU FLOREAN

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 / 04.02.2022 Tip situație financiară : BL

An  Semestru

Anul **2021**

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)

**Raportări anuale**

<input checked="" type="radio"/> <b>Entități mijlocii, mari si entități de interes public</b>
<input type="radio"/> <b>Entități mici</b>
<input type="radio"/> <b>Microentități</b>

<input type="checkbox"/> <b>Entități de interes public</b>	<b>?</b>
--	----------

<input type="checkbox"/>	1. entitățile care au optat pentru un <b>exercițiu financiar diferit de anul calendaristic</b> , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>
<input type="checkbox"/>	2. persoanele juridice aflate în <b>lichidare</b> , potrivit legii
<input type="checkbox"/>	3. subunitățile deschise în România de <b>societăți rezidente</b> în state aparținând Spațiului Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 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	40.704.520
Capital subscris	4.945.203
Profit/ pierdere	505.161

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING. NISTOR PETRU FLOREAN

Semnătura \_\_\_\_\_

**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

CIF/ CUI membru CECCAR

\_\_\_\_\_

Semnătura \_\_\_\_\_

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

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

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ATTTA CONSULTING SRL ALBA IULIA

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

J01/1050/2003

CIF/ CUI

1 5 9 7 7 9 6 9

SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2021	31.12.2021
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
<i>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</i>				
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
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		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.893.658	5.926.290
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.636.445	6.315.294
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.724	8.029
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	999.757	913.496
6.Investitii imobiliare in curs de executie (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
<b>TOTAL (rd. 08 la 16)</b>	17	17	14.544.584	13.163.109
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	114.877	131.962
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	114.877	131.962
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	14.659.461	13.295.071
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
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	6.235.875	8.945.212
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	2.728.698	6.960.013
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	1.107.404	613.778
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	10.071.977	16.519.003
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	11.594.704	16.301.382
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	523.454	723.699
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
<b>TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)</b>	37	36	12.118.158	17.025.081
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
<b>TOTAL (rd. 37 + 38)</b>	40	39		
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI</b>				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	8.157.061	3.301.153
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	30.347.196	36.845.237
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)</b>				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	15.060	17.058
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.148.207	7.167.827
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	1.645.876	2.250.903
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	4.809.143	9.435.788
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	25.538.053	27.409.449
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	40.197.514	40.704.520
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
<b>TOTAL (rd.56 la 63)</b>	65	64		
<b>H. PROVIZIOANE</b>				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67		
<b>TOTAL (rd. 65 la 67)</b>	69	68		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)( <b>rd. 70+71</b> )	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (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) ( <b>rd.73 + 74</b> )	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)( <b>rd.76+77</b> )	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		
<b>Fond comercial negativ (ct.2075)</b>	79	78		
<b>TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)</b>	80	79		
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>				
<b>I. CAPITAL</b>				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.945.203	4.945.203

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
<b>TOTAL (rd. 80 la 84)</b>	86	85	4.945.203	4.945.203
<b>II. PRIME DE CAPITAL</b> (ct. 104)	87	86		
<b>III. REZERVE DIN REEVALUARE</b> (ct. 105)	88	87		
<b>IV. REZERVE</b>				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	989.040	989.040
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	35.057.722	35.059.567
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	36.046.762	36.048.607
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	4.266.021	0
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	0	794.451
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	0	505.161
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	5.060.472	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)</b>	101	100	40.197.514	40.704.520
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) <sup>2)</sup>	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	40.197.514	40.704.520

\*) 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,

Numele si prenumele

ING. NISTOR PETRU FLOREAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. <small>Nr.rd. OMF nr.85/2022</small>	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	45.319.171	74.343.319
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	45.295.987	74.313.675
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	45.336.644	74.356.247
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	23.184	29.644
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	40.657	42.572
— 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)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	3.737.689
Sold D	08	08	1.396.648	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09		40.171
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	3.145.336	23.287
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	274.504	633.278
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)</b>	16	16	47.342.363	78.777.744
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	17.733.777	33.262.172
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	374.449	688.412
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	5.441.677	7.902.190
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	5.304.494	7.752.296
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	27.306	71.839
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21	51.324	148.575
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	23.348.800	26.965.316
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	21.702.247	24.981.738
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	1.646.553	1.983.578
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	2.189.374	2.097.194



a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	2.189.374	2.097.194
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-248.907	1.992.109
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	4.235.940	2.008.810
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	4.484.847	16.701
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	4.040.770	5.546.080
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.996.227	4.338.460
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*)	34	33	618.072	642.707
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34	213.300	261.544
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	213.171	303.369
— 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)	39	39	-210.438	
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40		
- Venituri (ct.7812)	41	41	210.438	
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)</b>	42	42	52.645.484	78.376.737
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	401.007
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	5.303.121	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	54	35
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	451.127	345.070
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	51	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	52	52	451.181	345.105
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	208.532	240.951
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	59	59	208.532	240.951
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	242.649	104.154
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	0	0
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	62	62	47.793.544	79.122.849
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	63	63	52.854.016	78.617.688
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	505.161
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	5.060.472	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
<b>23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	505.161
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	5.060.472	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborării”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- 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. NISTOR PETRU FLOREAN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**DATE INFORMATIVE** la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

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

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		505.161
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
<b>II Date privind platile restante</b>		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	2.404.095	2.404.095	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	2.393.632	2.393.632	
- peste 30 de zile	06	06	2.288.737	2.288.737	
- peste 90 de zile	07	07	9.763	9.763	
- peste 1 an	08	08	95.132	95.132	
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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>		Nr. rd.	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>
Numar mediu de salariati	20	19	352		334
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	322		349
<b>IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante</b>				Nr. rd.	Sume (lei)
<b>A</b>				<b>B</b>	<b>1</b>
<b>Redevențe</b> plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
<b>Redevență</b> minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

<b>Redevență</b> petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din <b>servicii</b> plătite către <b>persoane nerezidente</b> din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
<b>Subvenții</b> încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
<b>Creanțe restante</b> , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	2.166.257
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	2.166.257
<b>V. Tichete acordate salariaților</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	95.690
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
<b>VII. Cheltuieli de inovare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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)	
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>
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), <b>din care:</b>	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)		
<b>Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)</b>	58	48	114.877	131.962
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute <b>(rd. 50 + 51 + 52 + 53)</b>	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, <b>din care:</b>	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
<b>Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)</b>	65	54	114.877	131.962
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	114.877	131.962
- 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), <b>din care:</b>	68	57	11.991.780	17.841.863
- 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	10.332.671	15.255.496
- 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	4.274.596	2.166.257
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.760	3.230
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	520.694	720.468
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	319.226	441.257
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	201.468	279.211
- 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), <b>din care:</b>	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), <b>din care:</b>	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	272.065	409.700
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		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni 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	5.939	9.542
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.939	9.542
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	8.149.245	3.291.488
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	568.446	83.095
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	7.580.799	3.208.393
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- 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	4.809.143	9.435.788
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (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 <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), <b>(rd.100+101)</b>	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 104+105)</b>	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	123	108	3.163.267	7.184.885
- 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	1.336.614	2.672.182
- 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	583.749	762.921
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	1.062.127	1.487.982
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	880.272	1.226.198
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	181.419	258.380
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	436	3.404
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), <b>din care:</b>	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), <b>din care:</b>	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 actionarilor / asociatilor (ct.455), <b>din care:</b>	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>	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), <b>din care:</b>	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				
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	205.062	134.487		
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
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				
<b>XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
<b>XII. Capital social vărsat</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2020</b>		<b>31.12.2021</b>	
			<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 7)</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)</b>	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	4.676.935	94,58	4.672.535	94,49
- deținut de persoane fizice	170	151	268.268	5,42	272.668	5,51
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	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				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
<b>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:</b>	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				
<b>XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat</b>			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>			<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

<b>XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
<b>XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
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		
<b>XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>31.12.2020</b>	<b>31.12.2021</b>
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
<b>XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:</b>				
- inundații	192	170a (322)		
- secetă	193	170b (323)		
- alunecări de teren	194	170c (324)		
	195	170d (325)		

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING. NISTOR PETRU FLOREAN

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.

\*\*\*) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul 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.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	1.153.104	5.000		X	1.158.104
Constructii	07	17.192.186	396.861			17.589.047
Instalatii tehnice si masini	08	29.784.511	400.119	55.741	55.741	30.128.889
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	999.757	658.142	744.403		913.496
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	49.207.682	1.460.122	800.144	55.741	49.867.660
<b>III.Imobilizari financiare</b>	17	114.877	17.085		X	131.962
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	49.322.559	1.477.207	800.144	55.741	49.999.622

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21				
<b>TOTAL (rd.19+20+21)</b>	<b>22</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	12.451.632	369.229		12.820.861
Instalatii tehnice si masini	25	22.148.066	1.721.270	55.741	23.813.595
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	63.400	6.695		70.095
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
<b>TOTAL (rd.23 la 29)</b>	<b>30</b>	34.663.098	2.097.194	55.741	36.704.551
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)</b>	<b>31</b>	34.663.098	2.097.194	55.741	36.704.551

## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluatare la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
<b>TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)</b>	36	35				
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
<b>TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)</b>	47	45				
<b>III.Imobilizari financiare</b>	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

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

Numele si prenumele

ING. NISTOR PETRU FLOREAN

Semnătura \_\_\_\_\_

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

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.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 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 <sup>1)</sup> încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent <sup>2)</sup>, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se 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 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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 31.12.2021

-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	35.057.722	836.745		834.900		35.059.567
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	5.060.472			8.547.834
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 reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	7.502.874				7.502.874
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C		505.161			505.161
	Sold D	5.060.472		5.060.472		
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	40.197.514	-3.718.566		-4.225.572		40.704.520

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: NISTOR PETRU FLOREAN

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
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)</b>	01	-4 132 841
<b>Total încasări, din care: (rd.03 la 08)</b>	02	72 539 632
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	69 613 817
- încasări din avansuri de clienți	04	161 305
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	15 787
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	
- alte creanțe încasate	07	2 735 091
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	13 632
<b>Total plăți, din care: (rd.10 la 18)</b>	09	76 672 473
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	48 638 058
- plăți de avansuri la furnizori	11	49 882
- plăți privind salariile	12	14 812 415
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	9 648 118
- plăți privind impozitele și taxele	14	3 042 929
- plăți privind constituirea de garanții	15	17 072
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	216 206
- plăți privind dividende	17	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	247 793
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)</b>	19	-696 679
<b>Total încasări, din care: (rd.21 la 25)</b>	20	
- încasări din vânzare de active imobilizate	21	
- încasări din vânzarea de active investiții	22	
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23	
- încasări din creanțe imobilizate	24	
- alte încasari din activitatea de investiții	25	
<b>Total plăți, din care: (rd.27 la 29)</b>	26	696 679
- plăți către furnizori de imobilizări	27	696 679
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)</b>	30	-24 632
<b>Total încasări, din care: (rd.32 la 35)</b>	31	184 466
diferență favorabilă de curs valutar	32	165 637
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	18 829
<b>Total plăți, din care: (rd.37 la 40)</b>	36	209 098
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	209 098
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	
Numerar la începutul perioadei	41	8 155 183
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	-4 854 152
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	3 301 031

ADMINISTRATOR,  
NISTOR PETRU FLOREAN

ÎNTOCMIT,  
BICAZAN ANA MARI

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR  
ÎNCHEIAT LA 31.12.2021**

**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
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>											
Ch.const. și ch. dezvolt.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	04	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>											
Terenuri	05	1.153.104	5.000	-	X	1.158.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	17.192.186	396.861			17.589.047	12.451.632	369.229			12.820.861
Instalații tehnice și mașini	07	29.784.511	400.119	55.741	55.741	30.128.889	22.148.066	1.721.270	55.741		23.813.595
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	78.124				78.124	63.400	6.695			70.095
Imobilizări corporale în curs	09	999.757	658.142	744.403		913.496					
<b>TOTAL II</b>	10	49.207.682	1.460.122	800.144	55.741	49.867.660	34.663.098	2.097.194	55.741		36.704.551
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>	12	49.322.559	1.477.207	800.144	55.741	49.999.622	34.663.098	2.097.194	55.741		36.704.551

În cursul anului 2021 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 31.12.2021 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.01.2020	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2021
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
	0	0	0	0

Nu este cazul.

### NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net obtinut la 31.12.2021 este in suma de 505.161 lei.

Conform prevederilor legale , ( art.31) din Codul Fiscal, pierderea anuala stabilita prin Declaratia de impozit pe profit se recupereaza din profiturile impozabile obtinute in urmatoorii 7 ani consecutivi. Recuierarea pierderilor se va efectua in ordinea inregistrarii acestora, la fiecare termen de plata a impozitului pe profit, potrivit prevederilor legale in vigoare din anul inregisrarii acestora.

In consecinta, profitul net realizat in anul fiscal 2021 nu se poate repartiza decat pentru acoperirea pierderilor fiscale din 2019 si 2020.

Indicatorul	2019	2020	2021
1.Total venituri	73.358.016	52.488.829	79.139.551
2.Total cheltuieli	76.845.378	57.549.301	78.634.390
<b>3. Rezultat brut( pierdere/profit contabil) 3=1-2*</b>	-3.487.362	-5.060.472	505.161
4. Cheltuieli nedeductibile fiscal	2.314.074	4.259.868	990.722
5. Venituri neimpozabile	1.694.438	0	0
<b>6. REZULTAT FISCAL=3+4-5</b>	-2.867.726	-800.604	1.495.883
7. Pierdere fiscala reportata**		-3.668.330	-2.172.447
8. Impozit profit datorat=(Prof.2021-pierdere reportata )x 16% =0			

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent 2020	Curent 2021
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	45.319.171	74.343.319
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	46.194.280	68.054.542
3. Cheltuielile activității de bază	27.620.913	47.897.733
4. Cheltuielile activității auxiliare	1.558.930	2.717.153
5. Cheltuieli indirecte de producție	17.014.437	17.439.656
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-875.109	6.288.777
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	10.936.051	10.338.896
9. Alte venituri din exploatare	6.508.039	4.451.126
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-5.303.121	401.007

Cifra de afaceri netă în valoare de 74.343.319 lei a fost preluată din Contul de profit și pierdere. Cheltuielile activității de bază, auxiliare, indirecte de producție și generale de administrație au fost preluate din contabilitatea de gestiune.

Prin cumularea elementelor prezentate s-a obținut rezultatul din exploatare care în cazul nostru este profit în sumă de 401.007 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 31.12.2021 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	18.565.562	18.565.562	-
Clienți	16.301.382	16.301.382	-
Clienți incerti	1540.481	1540.481	-
TVA neexigibilă	61.617	61.617	-
TVA de recuperat	217.594	217.594	-
Alte creanțe	444.488	444.488	-

În bilanțul la 31.12.2021 au fost cuprinse și ajustările pentru deprecierea creanțelor în valoare de 1.540.481 lei, ceea ce a dus la diminuarea valorii totale până la suma de 17.025.081 lei

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2021 de 16.301.382 lei, din care amintim:

Clienți interni, din care	<u>2.045.389 lei</u>
1. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	903.246
2. DANOMAR	891.502
3. GITAL IMP-EXP ALBA	232.906
Clienți externi, din care	<u>14.255.993 lei</u>
1. PAMA SpA ITALIA	2.400.296
2. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	1.706.514
3. TENOVA	1.516.474
4. IMT. INTERMATO	1.222.243
5. ROSA ERMANDO SpA	942.945
6. PARPAS SPA	740.148
7. GIUSEPPE GIANA	639.885
8. SPINNER TAKIM TEZGLAHARI	597.142

Contul 4118 – Clienți incerti sau în litigiu în sumă de 1.540.481 lei sunt prezentați în situația de mai jos:



1. FIDIA SpA ITALIA	469.438 lei
2. SAFOP SpA ITALIA	160.161 lei
3. GALBIATI GROUP SRL ITALIA	159.512 lei
4. LAPMASTER WOLTERS GERMANIA	103.044 lei
5. MANDELI SISTEMI SpA ITALIA	107.348 lei
6. EVENTHOUSE PARTY SRL ALBA IULIA	317.954 lei
7. MONTANA MG	25.000 lei
8. VULCAN S.A.	198.024 lei

In cursul anului 2021 s-au constituit provizioane in suma de 1.160.106 lei si s-a anulat provizioane pentru clientul extern SAFOP SpA Italia in suma de 16.700 lei ca urmare a incasarii partiale a creantei.

Situatia privind provizioanele pentru deprecierea creantelor la 31.12.2021 se prezinta astfel:

	Sold 01.01.2021	Cresteri	Scaderi	Sold la 31.12.2021
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	397.076	1.160.106.	16.701	1.540.481

Contul 4428 – soldul contului în sumă de 61.617 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare.

La 31.12.2021 in soldul contului 4424- TVA de recuperat avem inregistrata valoarea de 217.594 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 2021.

La alte creanțe înregistrăm suma de 444.488 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 441.257 lei.
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 3.231 lei.

## 5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2021 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	9.435.788	9.435.788	-	-
Credite interne (5191)	-	-	-	-
Credite externe (5195)	-	-	-	-
Credite investiții	-	-	-	-

Clienți creditori (419)	17.058	17.058	-	-
Furnizori (401+408)	7.161.827	7.161.827	-	-
Furnizori din imobilizări	6.000	6.000	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Impozit pe venit	190.685	190.685	-	-
Datorii personal	762.921	762.921		
Contribuții CASS	766.240	766.240	-	-
Contribuții CAS	436.130	436.130	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	67.695	67.695	-	-
Fond handicap	23.828	23.828		
Fond mediu	3.404	3.404	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	-	-

La 31.12.2021 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),

Acest credit nu a fost utilizat, în 2021 societatea funcționând cu surse (disponibilități) proprii.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2021 sold în sumă de 6.539.481 lei, din care:

Furnizori interni, din care	3.884.356 lei
1. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	1.242.651 lei
2. E.ON ENERGIE	465.191 lei
3. GOGECO SRL	149.377 lei
4. MIHAI & GABI SRL	189.297 lei
5. REFAROM S.A.	108.826 lei
Furnizori externi, din care:	2.655.125 lei
1. H.A ITALIA SPA	1.097.645 lei
2. CIMU SRL MILANO	188.028 lei
3. HUTTENES-ALBERTUS	512.695 lei
4. FENOLIT	615.296 lei
5. JODOVIT CHEMICAL GROUP	85.348 lei

Contul 408 – Furnizori facturi nesosite – prezintă sold la 31.12.2021 de 622.346 lei care reprezintă contravaloarea bunurilor si serviciilor aferente lunii decembrie 2021 pentru care nu erau sosite facturile.

La Datorii personal ,suma de 762.921ei se compune din:

- |  |             |
|--|-------------|
| - drepturi de personal datorate          | 732.249 lei |
| - rețineri din salarii datorate la terți | 20.209 lei  |
| - drepturi de personal neridicate        | 10.463 lei  |

În ceea ce privește obligațiile față de buget si de personal, subliniem faptul că in totalitate reprezintă datorii curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2021 cu termen de plată 25 ianuarie 2022.

## NOTA 6. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2021 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. 85/2022 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 31.12.2021, respectiv 4,9481 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. Următoarea reevaluare va fi efectuată la 31.12.2022.

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 01.01.2021-31.12.2021 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 este de 2.500 lei.

### **Creantele si datoriile**

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

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

### **Salarii si taxe aferente**

Cheltuielile cu salariile persoanelor angajate cu contract de munca sunt înregistrate lunar, conform statelor de plata întocmite. Societatea achită pentru salariații

angajați CAM - Contributia asiguratorie pentru munca (2,25%) și obligatiile salariatilor prin stopaj la sursă (impozit, asigurări de sănătate, CAS). Costurile reprezentate de aceste taxe sunt înregistrate în costurile companiei în aceeași perioadă ca și salariile angajaților.

### **Venituri și cheltuieli. Profit impozabil**

Veniturile companiei sunt considerate a fi realizate la data emiterii facturilor prin care se atestă transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii către clienți.

**Profitul contabil** se calculează ca diferență între total venituri și cheltuielile înregistrate pentru realizarea lor. Pentru diverse categorii de cheltuieli (protocol, deplasări, cheltuieli sociale, combustibil, etc.) prin lege sunt stabilite limite în care acestea trebuie să se încadreze pentru a fi deductibile din punct de vedere fiscal.

Cota de impozit pe profit valabilă în România în anul 2021 este de 16% pentru profitul obținut.

**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 recuperează.

### **TVA**

TVA este un impozit indirect, care se stabilește asupra operațiunilor privind transferul proprietății bunurilor, precum și a celor privind prestațiile de servicii. Ponderea principală a activității desfășurate de “SATURN” S.A este producția de piese turnate din fontă.

Legislația română privind TVA prevede, pentru activitatea de export scutire cu drept de deducere. Pentru restul activităților – livrări de marfuri la intern, prestații de servicii, cota de TVA este de 19%.

### **Costurile îndatorării**

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

**Subvenții** În anul 2021 societatea a înregistrat la venituri subvențiile din exploatare acordate de către Statul român pentru asigurare și protecție socială și subvenții prin programul ”Rabla”.

### **Pensii și alte beneficii după pensionare**

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea operează, în numele angajaților săi care au optat pentru Pilonul III de pensii, acest plan de pensii cu societățile de administrare, respectiv : BRD- GSG SA și ING SA.

### **Garantii**

Societatea recunoaște datoria estimată pentru repararea și înlocuirea produselor aflate în garanție la data bilanțului contabil.

### **Provizioane**

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care societatea are o obligație legală sau implicită rezultate din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

### **Dividende**

Dividendele sunt înregistrate ca obligație, după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor, a propunerii de repartizare a profitului. Pentru exercitiul financiar 2021, nu este cazul propunerii de acordare de dividende, societatea având obligația acoperirii pierderilor reportate din anii fiscali 2019 și 2020.

**NOTA 7. NU E CAZUL**

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

La 31.12.2021 societatea înregistra un număr de 349 angajați din care:

- 61 cu studii superioare
- 9 cu studii medii
- 279 muncitori, din care:
  - 274 muncitori calificați
  - 5 muncitori necalificați

Persoanele împuternicite sunt:

- NISTOR PETRU FLOREAN – administrator și președinte al consiliului de administrație.

Puteri: Director general

- TODEASĂ DORIN – administrator, membru în consiliul de administrație

Puteri: Director tehnic și de 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                     | - Bicăzan Ana Mari       |
| - Director Asigurarea Calității         | - Popa Simion            |

Directorii executivi nu beneficiază de indemnizații de conducere.

Consiliul de Administrație este format din 7 membri.

Indemnizațiile plătite membrilor Consiliului de Administrație au fost în sumă de 142.300 lei brut, 83.243 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 3.201 lei.

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

Pentru administratorii executivi au fost încheiate contracte de mandat în conformitate cu Hotărârea AGOA din data de 14.04.2021:

- Contract de mandat nr.2939/15.04.2021- pentru NISTOR PETRU FLOREAN, director general.
- Contract de mandat nr.2940/15.04.2021 – pentru TODEASĂ DORIN, director tehnic și de producție.
- Contract de mandat nr.2941/15.04.2021 – pentru INDREICA GHEORGHE, director programe export.

Pentru auditarea situațiilor financiare societatea are contract de prestări servicii încheiat cu ATTA CONSULTING ALBA IULIA, înregistrată la ORC ALBA sub nr.J01/1050/2003, având CUI RO 15977969 reprezentată legal de dl.Tamaș Szora Attila, membru al Comisiei Auditorilor Financiară din România cu autorizația nr.437.

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

Cheltuielile cu personalul în 2021 au fost în sumă de lei 26.965.316 lei cu o pondere de 34,07% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2020 când s-au înregistrat 23.348.800 lei cu o pondere de 44,35%

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	AN 2019	AN 2020	AN 2021	2021/2020 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	26.308.913	21.702.247	24.981.738	115,11	92,64
2. Cheltuieli CAS	1.213.447	931.226	1.158.663	124,40	4,30
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	294.777	234.418	263.764	112,50	0,98
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	592.762	480.909	561.151	116,69	2,08
TOTAL	28.409.899	23.348.800	26.965.316	115,48	100,00

Valoarea cheltuielilor cu personalul a crescut în valoare absolută față de anul precedent, ca urmare a creșterii salariilor și asimilatelor și a angajărilor de personal, în special în a doua parte a anului, numărul persoanelor angajate ajungând la 349 la 31.12.2021, față de 322 de persoane la 01.01.2021, pe de o parte, dar și datorită acordării unor stimulente (premiu în bani, cadouri și tichete de masă tuturor angajaților), pe de altă parte.



## NOTA 9. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{36.845.237}{9.435.788} = 3,90$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \\ = \frac{36.845.237 - 16.519.003}{9.435.788} = \frac{20.326.234}{9.435.788} = 2,15$$

### 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.

$$\frac{\text{Costul vânzarilor}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{73.942.312}{16.519.003} = 4,48 \text{ ori/an}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{17.025.638}{74.343.319} \times 365 = 83,59 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțe mai greu de încasat .

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{9.658.521}{74.343.319} \times 365 = 47,42 \text{ zile}$$

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

### 3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{74.343.319}{13.295.071} = 5,59 \text{ rot/an}$$

### 3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{74.343.319}{50.140.308} = 1,48 \text{ rot/an}$$

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

În anul 2021 societatea a obținut profit din activitatea desfășurată, obținând o rată a profitului net de 0,68% și o rentabilitate a capitalului angajat de 1,24%. Deși valorile sunt mici, având în vedere contextul desfășurării producției în ultimii 2 ani, activitatea companiei este din nou profitabilă.

$$4.1 \text{ Rata profitului net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{505.161}{74.343.319} \times 100 = 0,68 \%$$

$$4.2 \text{ Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit înaintea impozitelor și a plății dobânzii}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{505.161}{40.704.520} \times 100 = 1,24 \%$$

## INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2019	2020	2021
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1.1. Lichiditate curentă		6,63	6,31	3,90
1.2. Lichiditate imediată		3,96	4,22	2,15
2. INDICATORI DE RISC				-
2.1. Gradul de îndatorare	%	-	-	-
2.2. Rata de acoperire a dobânzilor	ori/an	-	-	-
3. INDICATORI DE ACTIVITATE				
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	4,99	5,23	4,48
3.2. Viteza de rotație a debitorilor clienți	zile	63,92	86,67	83,59
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	15,97	20,46	47,42
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	4,48		5,59
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,46		1,48
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	-	-	1,24
4.2. Rata profitului net	%	-	-	0,68

Indicatorii de lichiditate au înregistrat scăderi față de anul precedent.

1. Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 2,15 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante (mai puțin a stocurilor) în lichidități. Indicatorul de lichiditate este mai mic decât în anul precedent, ca urmare a plăților (iesirilor de lichidități) efectuate în vederea realizării producției în creștere din ianuarie 2021.

2. În anul 2021, societatea 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 0,75 rot/an, ca urmare a formării unor stocuri mai mari pentru realizarea producției și a contracarării creșterilor de pret la materiile prime și materialele din țară și din import.

4. Viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut cu 3,8 zile față de anul precedent. Rezultă o colectare mai bună a creanțelor, dar în continuare se impune un control atent al creditului acordat clienților.

5. Viteza de rotație a creditelor furnizori a crescut cu 26,96 zile; aceasta ca urmare a clauzelor de plată negociate cu furnizorii, în sensul majorării termenelor de plată la 30 zile.

## 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	-	17,54%
Alți acționari	728.425	-	14,73%
<b>CAPITAL SOCIAL TOTAL</b>	<b>4.945.203</b>		<b>100,00%</b>

### 10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2021 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 17,54% din capitalul social al societății
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,73% 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 31.12.2021 prezintă un sold de 35.059.567 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în sumă de 45.135 lei (22.184+22.951)

- surse proprii de finanțare repartizate din profit netin anii anteriori 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- pierdere** de 8.547.834 lei.

**Contul 1172 - Rezultat reportat** din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2021 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 31.12.2021 societatea înregistrează un profit net de 505.161 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2021 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
1.	Venituri totale	79.122.849
2.	Cheltuieli totale	78.617.688
3.	Rezultat brut (1-2)	505.161
4.	Venituri neimpozabile	0
5.	Cheltuieli nedeductibile	990.722
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	0
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	1.495.883
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)	505.161

Rezultatul anului 2021 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 990.722 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- |   |              |
|---|--------------|
| 1) TVA nedeductibil ( aferenta cheltuielilor nedeductibile)   | 2.672 lei.   |
| 2) Provizioane nedeductibile fiscal ( Lapmaster)              | 103.044 lei. |
| 3) Sponsorizări   | 4.650 lei    |
| 4) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)               | 7.839 lei    |
| 5) Reparații auto   | 12.842 lei   |
| 6) Alte cheltuieli nedeductibile( in afara activit.economice) | 10.971 lei   |

7) Pierderi din creante-Clienti incerti

848.704 lei

( Mircea& Antoniu SRL, Czepel Ungaria)

Rezultatul contabil este profitul de 505.161 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2021 este tot un profit , in valoare de 1.495.883 lei si a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat ( 505.161 +990.722= 1.495.883 lei). Astfel, din profitul inregistrat la 31.12.2021 se scade partial pierderea reportata, inregistrata in 2019 si in 2020. Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul brut inregistrat se acopera intai pierderea reportata ( nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala. Societatea nu inregistreaza la 31.12.2021 obligatii de plata la bugetul statului, respectiv impozit pe profit.

## **10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI**

La 31 decembrie 2021 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 74.343.319 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 29.644 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 74.356.247 lei ,din care la export 65.597.392 lei, respectiv 88,22% din total vânzări și intern 8.758.855 lei, respectiv 11,78%.

Au fost inregistrate venituri din reducerile comerciale acordate de 42.572 lei si venituri din productia in curs de executie de 3.737.689 lei.

Veniturile din subventii inregistrate la 31.12.2021 reprezinta subventii prin efectul legii pentru asigurare si protectie sociala de 15.787 lei si suventii in valoare de 7.500 lei acordate prin programul”Rabla auto” pentru inlocuirea autoutilitareii de marfa.

Alte venituri din exploatare inregistrate la finele anului au constat din venituri din diminuarea fondului de handicap rezultata din colaborarea cu unitati protejate furnizoare de echipamente de protectie , din recuperarea unor cheltuieli de judecata si predari de produse.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,9204 lei/EUR a fost de 15.109.202 EUR la 31.12.2021, fata de 9.369.079 EUR in 2020.

Se observă o crestere a Cifrei de afaceri cu 61,27% față de anul precedent.

## **10.6. VENITURI ÎN AVANS**

NU ESTE CAZUL

## **10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS**

NU ESTE CAZUL

## 10.8. SITUATIA LITIGIILOR IN CURS

Situația litigiilor SC SATURN SA, în curs la 31.12.2021, se prezintă astfel:

Litigii patrimoniale:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		<b>PĂRĂT</b>	
1	CIVIL	UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV 2009	insolvență
2	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
3	CIVIL	VULCAN SA 2019	insolvență
4	CIVIL	MIRCEA & ANTONIO SRL 2019	pretenții
5	CIVIL	EXCEL CSEPEL SZERSZAMGEPGYARTO KFT 2019	pretenții
6	CIVIL	MONTANA MG SRL 2019	insolvență
7	CIVIL	EVENTHOUSE PARTY SRL 2021	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. Prin hotărârea nr. 1272/09.12.2021, Tribunalul Brașov a dispus închiderea procedurii și radierea debitorului din registrul comerțului. Hotărârea nu este definitivă, fiind atacată cu recurs, care are termen de judecată la 09.02.2022 la Curtea de Apel Brașov.
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 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.
4. Împotriva SC MIRCEA & ANTONIO SRL a fost obținută o hotărâre de obligare la plata unor pretenții ale Saturn SA în sumă de 1.546,01 lei reprezentând preț neachitat (dosar 7335/176/2019, Judecătoria Alba Iulia), hotărârea fiind pusă în executare la BEJ Baba Teodor, dosar execuțional nr. 1109/2020, dosar în care s-a solicitat și recuperarea cheltuielilor de judecată și de executare. Prin incheierea nr.

1109/28.12.2021, BEJ Baba Teodor a dispus încetarea executării silite datorită lipsei bunurilor urmăribile ale debitorului.

5. Litigiul în care EXCEL CSEPEL SZERSZAMGEPGYARTO KFT Ungaria are calitate de pârâtă (dosar 1825/107/2019 și 1596/107/2020, Curtea de Apel Alba Iulia) are ca obiect pretențiile noastre față de pârâtă în sumă de 1.042.497,33 lei reprezentând preț neachitat. Situația recuperării creanței s-a complicat față de intrarea în insolvență a debitorului, față de necomunicarea către noi a deschiderii procedurii insolvenței și față de neînsciirea Saturn SA la masa credală în dosarul de insolvență din Ungaria, astfel cum rezultă din e-mailul din 06.07.2021 al avocatului Buzamet, angajat în cauză.
6. 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.
7. Litigiul în care SC EVENTHOUSE PARTY SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 1203/107/2021, Tribunalul Alba) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 347.767 lei – preț neîncasat.

Pe lângă aceste litigii patrimoniale, SC SATURN SA are un litigiu cu unul din acționari (SIF BANAT CRIȘANA) ce are ca obiect anularea hotărârii AGOA din 14.04.2021, pe rolul Tribunalului Alba, dosar nr. 2012/107/2021. Prin hotărârea nr. 101/23.11.2021, Tribunalul Alba a respins cererea și a obligat reclamanta la plata cheltuielilor de judecată constând în onorariu de avocat, în cuantum de 6.600 lei.

De asemenea, Saturn SA a avut până în prezent, în cursul anului 2021:

- 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 sau eliberarea unor adeverințe din care să rezulte toate veniturile, inclusiv sporuri și venituri suplimentare, cu mențiunea că aferent acestora s-a achitat contribuția de asigurări sociale de stat. Aceste litigii au făcut obiectul dosarelor: 3964/107/2020 – Tribunalul Alba, reclamant Farcaș Lucian, 1390/107/2020 – Curtea de Apel Alba Iulia, reclamant Petric Gheorghe, 953/107/2020 – Curtea de Apel Alba Iulia, reclamant Giurgiu Ioan.
- un litigiu în care are calitate de terț poprit, debitor fiind salariatul Nechifor Ioan Cosmin, reclamantă Praja Elena Minodora, obiect validare poprire (dosar nr. 3871/176/2021, Judecătoria Alba Iulia). Prin sentința nr. 2382/03.11.2021, instanța a admis în parte cererea formulată de creditoarea reclamantă Praja, a validat poprirea asupra cotei stabilite de lege din venitul net pe care îl datorăm debitorului și ne-a obligat la plata sumei de 1.586 lei cu titlu de cheltuieli de judecată.

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

La 31.12.2021 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 valoarea 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

Societatea nu are încheiate alte contracte de credit, deși de la finele anului 2021 se afla în curs de analiză spre aprobare un credit pentru investiții în valoare de 360.000 Eur cu Banca Transilvania.

#### 10.10. ALTE INFORMAȚII

În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2021 se prezintă astfel:

Beneficiar		Livrat (kg)	Total Valoare Tranzacții
			Lei
1.	OFF.BIGLIA	1.560.622	11.193.768
2.	GERARDI	91.505	767.453
3.	GIUSEPPE GIANA	110.405	1.110.505
4.	IMT INTERMARTO	181.254	2.068.043
5.	LAZZATI	267.945	2.305.036
6.	MANDELLI	0	0
7.	PAJUSCO	0	0
8.	ROSA ERMANDO	392.820	3.393.095
9.	REMA-CONTROL	61.845	546.046
<b>Total:</b>		<b>2.666.396</b>	<b>21.383.946</b>

Din total 8.449,4 tone piese turnate vândute în anul 2021, 7.382,8 tone au fost livrate la export și 1.066,6 t clienților interni. Din livrările la export, 2.666,4 tone în valoare de 4.331.291 eur s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (31,55 % din total livrări).

Ponderele vânzătorilor către clienți acționari CIMU în total cifra de afaceri este de 28,76%.

Valoarea tranzacțiilor totale cu clienți acționari la CIMU de 21.383.946 lei, cuprinde nu numai piese turnate, ci și modele din lemn fabricate, modele din polistiren și reparații modele, conform comenzilor ferme.

Prețurile practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor uzuale, negociate cu ceilalți clienți, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor, volumul comenzilor, de seria de fabricație, de tipul de fonta folosită, de tipurile de prelucrări suplimentare ( mecanice, termice, chimice), precum și de condițiile de transport ( cu sau fara transport inclus).

În cursul anului 2021 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 9.558.087 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 250.288 lei cu o pondere de 2,62% după cum urmează:

	Furnizor	Valoare lei	% din total achiziții externe
1.	OFF.BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI		-
3.	GIUSEPPE GIANA		
4.	IMT INTERMATO		
5.	LAZZATI	54.342	0,56
6.	ROSA ERMANDO	7.918	0,08
7.	MANDELLI		
8.	REMA	-	
	TOTAL 1	62.260	0,65
9.	CIMU	188.028	1,97
	TOTAL GENERAL	250.288	2,62

Aceste tranzacții privesc servicii care au fost facturate companiei noastre pentru remanieri , mici rectificări aduse pieselor livrate clienților și care au fost executate de către aceștia.

Tranzacțiile cu CIMU reprezintă servicii de consultanță comercială și juridică și asistență cu toți partenerii din Italia.

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

Nu este cazul

### **Continuitate**

Anul 2022 prezintă o serie de incertitudini privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țării noastre și ale celor în care se află partenerii noștri, determinate de prelungirea crizei sanitare și economice și ale efectelor acestora, precum și de conflictul armat de la granițele țării dintre Rusia și Ucraina, dar analizând în permanență riscurile la care suntem supuși și a situației economico- financiare a SATURN SA, concluzionăm că nu există un risc major privind continuitatea activității .

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

- disponibilitati proprii in conturile bancare
- credite contractate și neangajate de cca.1.100.000 Eur
- posibilitatea contractării de noi credite de lucru și de investiții
- comenzi ferme pentru producție acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2022 și negocierea de oferte pentru a doua parte a anului

- stocuri de materii prime si materiale pentru continuarea si dezvoltarea activitatii
- personal calificat angajat disponibil
- continuarea productiei in ritm normal pe un schimb de lucru pana la finele lunii aprilie 2022, 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. NISTOR PETRU FLOREAN

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. BICAZAN ANA-MARI

SATURN S.A.

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

Nr. ORC Alba: J01/186/1991, Cod fiscal: RO1750957

Capital social subscris și vărsat: 4.945.202,50 lei

**DECLARATIA PERSOANELOR RESPONSABILE**  
**în conformitate cu art.65 din Legea 24/2017**

Subsemnatul NISTOR PETRU FLOREAN în calitate de DIRECTOR GENERAL și BICĂZAN ANA-MARI în calitate de DIRECTOR ECONOMIC declarăm pe proprie răspundere că, după cunoștințele noastre, situația financiar-contabilă anuală întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile societății noastre, oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere ale SC Saturn SA .

Totodată mai declarăm pe proprie răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2021 prezintă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor SC Saturn SA, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

DIRECTOR GENERAL,  
NISTOR PETRU FLOREAN



DIRECTOR ECONOMIC,  
BICĂZAN ANA MARI





S.C. ATTA CONSULTING SRL ALBA IULIA CUI RO 15977969, J 01/ 1050 / 2003

ALBA, ALBA IULIA, Piata Consiliul Europei, nr 9, bl 32F, ap 2-3

Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR, Autorizatia 475 /22.12.2003, Membru CECAR, Autorizatia nr 3391 /05.06.2006

## Raportul auditorului financiar independent

### Către Acționarii,

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

### Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale companiei SATURN S.A. (Compania), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2021 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, precum și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se refera la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	40.704.520 lei
Profitul net al/ pierderea neta a exercițiului financiar:	505.161 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2021, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ("L 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de 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 ca

probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

#### Evidențierea unor aspecte

4. Fără a exprima alte rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:

- a. Notei 5 - Situația creanțelor și datorilor pe anul 2021, care prezintă următoarele informații relevante:
  - i. În Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu este evidențiată suma de 1.540.481,22 lei, suma pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerți. Sumele sunt aferente atât creanțelor externe față de FIDIA SPA ITALIA, GALBIATI GROUP S.R.L. ITALIA, LAPMASTER WOLTERS gmbH RENDSBURG, MANDELI SISTEMI SPA ITALIA și SAFOP SpA ITALIA; cât și unor creanțe interne, EVENTHOUSE PARTY SRL ALBA IULIA, MONTANA MG SRL – INSOLVENTA CAMPULUNG MUSCEL, VULCAN S.A BUCUREȘTI.
  - ii. În anul 2021 societatea a avut contractat o linie de credit 1.100.000 eur la Unicredit Bank Alba Iulia, cu o dobândă de EURIBOR 3M+1,5% pe an, linie de credit care a rămas neutilizată, SC SATURN SA functionand cu surse (disponibilitati) proprii
- b. 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;
- c. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezintă următoarele informații relevante:
  - i. La 31.12.2021 Compania înregistrează litigii în curs conform detaliilor de la pct.10.8.
  - ii. La 31.12.2021 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 4.331.291 euro lei, reprezentând 31,55% din totalul de piese turnate vândute în exercițiul financiar 2021; în cursul anului 2021 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 9.558.087 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii afiliați reprezintă 250.288 lei cu o pondere de 2,62% 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 2022 de incertitudinea privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țării noastre precum și ale celor în care se află partenerii noștri, este determinată de criza economică generată de conflictul armat de la granițele țării dintre Rusia și Ucraina, analizând în permanență riscurile, dar și situația economico-financiară a SATURN SA, se concluzionează că, nu există un risc major privind continuitatea activității. Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile (disponibilitati proprii în conturile bancare, credite

contractate si neangajate, comenzi pentru productie acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2022, stocuri existente, resurse de personal,etc.) si a masurilor posibil de aplicat privind continuarea productiei in ritm normal pe un schimb de lucru pana la finele lunii aprilie 2022, 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 si altele. Indicatorii financiari de lichiditate, grad de indatorare si solvabilitate detaliali in Nota 9. Indicatorii economico financiari sustin premisa de continuitate a activitatii, asumata de Conduceroa Societatii;

### Aspectele cheie de audit

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

*Existenta unor litigii cu partenerii:* așa cum este detaliat in nota 10 la situațiile financiare, Compania are un numar de 7 litigii comerciale din care ponderea o reprezinta litigiile de insolventa ale clientilor si 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. Totodata, Compania a raportat clienți incerți in litigiu in Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu in suma de 1.540.481,22 lei, suma pentru care au fost constituite ajustari pentru depreciere creanțe clienți incerti. Sumele in cauza reprezintă valori semnificative, depășind pragul de semnificație, astfel încât auditarea acestor creanțe litigioase a fost importantă pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus utilizarea unui expert in legislația comerciala care ne-a ajutat să evaluam stadiul fiecărui litigiu, precum si necesitatea si cuantificarea ajustărilor de depreciere aferente. In ceea ce priveste creantele incerte, suma care reprezinta ponderea cea mai mare din total creante incerte este 347.767 lei –pret neincasat, de la SC EVENTHOUSE PARTY SRL, societate impotriva careia este deschisa procedura de insolventa. O alta societate care reprezinta o pondere ridicata in totalul creantelor incerte este SC VULCAN SA cu suma de 235.648,95 lei –pret neincasat, impotriva careia de asemenea este dechisa procedura de insolventa. In opinia noastra, aceste creante raman recunsocute corect ca si creante incerte pana la recuperare.

*Constatările auditorilor:* din testările efectuate asupra modului de recunoaștere, depreciere, înregistrare si prezentare a creanțelor litigioase nu am constatat erori de calcul, declarare si prezentare.

*Tranzactii cu parti afiliate:* așa cum este detaliat in nota 10.10 la situațiile financiare, Compania are tranzacții cu părțile afiliate însemnate, in calitate de clienti si mai putin semnificative in calitate de furnizori. Sumele in cauza, la clienti, s-au ridicat la suma totala de 4.331.291 euro lei, reprezentând 31,55% din totalul de piese turnate vândute în exercițiul financiar 2021, astfel încât auditarea acestor tranzacții cu clienți - părți afiliate a fost importanta pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au

inclus o analiza detaliata a prevederilor in materie de preturi de transfer in raport cu clientii Companiei care sunt afiliati cu C.I.M.U. SRL Italia, aceasta din urma avand o detinere in procent de 67,73 % din Companie. S-a constatat ca C.I.M.U. SRL Italia este constituita din 9 societati comerciale italiene din care nici una nu detine majoritatea partilor sociale (max.24%), in contextul in care CIMU SRL nu asigura conducerea nici uneia din firmele participante si fara ca intro olo sa oxisto dopondonta, astfel incat nu exista rolatii de afiliere in sensul art.7.26 din Codul Fiscal si in consecinta, nu se impune in mod obligatoriu intocmirea unui dosar al proturilor de transfer in conformitate cu Ordinul ANAF 442/22.02.2016.

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

*Principiul continuității activității:* asa cum s-a aratat la paragraful 5 din prezentul raport, conducerea Companiei concluzioneaza ca pana la incheierea carantinei si/sau a situatiei de urgenta decretate, nu exista un risc major privind continuitatea 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 2022 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 situațiile 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 2021, 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.



În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta 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 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 înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, 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 croarc, 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 legile sau reglementările interzic prezentarea publică a aspectului sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm că un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

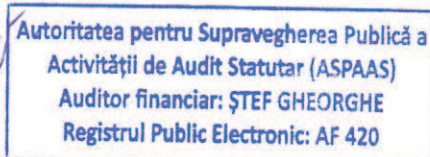
Semnătura,

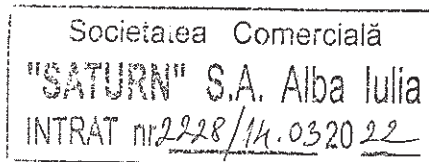
Alba Iulia, 14.03.2022

Auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere Publică a Activității de Audit Statutar  
cu nr. AF 420

ec. Ștef Gheorghe





A 6.18.1

### Sedința de finalizare

Procesul verbal al întâlnirii din data de 14 martie 2022 la ora 14:00

Au participat din partea SC ATTA CONSULTING SRL :

STEF GHEORGHIIE (auditor financiar)  
TAMAS SZORA ANGELA

si

Din partea SC SATURN SA  
NISTOR PETRU FLOREAN (Director general)  
BICAZAN ANA MARI (Director economic)

In cadrul acestei intalniri s-au discutat:

- Ajustările cantitative și calitative
- Evenimentele ulterioare datei bilanțului
- Aspectele fiscale
- Proiectul de scrisoare cu caracter confidential care cuprinde recomandările auditorului
- Scrisoarea de confirmare a declarațiilor
- Aprobarea situațiilor financiare (in functie de acceptarea ajustărilor calitative și cantitative)
- Proiectul de raport de audit.

Sectiune D – Imobilizari necorporale	Valoare-ron	Acceptata Da/Nu/partial(valoare)
Propunere ajustare 1(A9)	0	Nu este cazul!

#### Evidențierea unor aspecte:

Clientul de audit nu detine in sold la 31.12.2021 imobilizari necorporale.

Sectiune E imobilizari corporale	Valoare-ron	Acceptata Da/Nu/partial
Propunere ajustare 1(A9)	0	Nu este cazul!

#### Evidențierea unor aspecte:

Clientul de audit detine sold la 31.12.2021 la conturile de active corporale corporale, astfel.

- Terenuri si constructii (ct. 211 + 212) cu sold de 5.926.290 lei;
- Instalatii tehnice si masini (ct. 213 + 223) cu sold de 6.315.294 lei;
- Alte instalații, utilaje și mobilier (cont 214+224) cu sold de 8.029 lei;

– Imobilizari corporale in curs, cont 231 cu sold de 913.496 lei;  
Astfel ca, conform procedurii de audit pe baza esantionului determinat in etapa de planificare, s-au asigurat urmatoarele:

- creșterile la imobilizările corporale in valoare totala bruta de 1.460.122 lei sunt inregistrate corect;
- reducerile la imobilizările corporale in valoare totala bruta de 800.144 lei sunt inregistrate corect;
- exista in conturi si au putut fi prezentate de catre client cu ocazia inventarierii;
- evaluarea imobilizărilor corporale este conformă cu politicile contabile ale Societatii și că aceste politici sunt aplicate consecvent, respectiv acestea sunt reevaluate la data de 31.12.2017, reevaluarea fiind efectuata si inregistrata in baza prevederilor contabile si ale Codului Fiscal; ratele adecvate ale amortizării au fost corect aplicate imobilizărilor corporale care trebuie amortizate, metoda de amortizare aplicata este metoda liniara.

Sectiune G Stocuri	Valoare-ron	Acceptata Da/Nu/partial(valoare)
Propunere ajustare 1(A9)	0	Nu este cazul!

#### Evidentierea unor aspecte:

Am participat la inventarierea anuala a patrimoniului pe esantionul stabilit in cadrul etapei de planificare. Astfel ca, in urma aplicarii procedurilor specifice de audit, nimic nu ne-a atras atentia asupra existentei unor erori semnificative in privinta existentei si prezentarii soldurilor de deschidere la 01.01.2022. Activele circulante reprezentand stocuri de materii prime, materiale auxiliare, productia neterminata, produse finite sunt evaluate in preturi curente cu exceptia unor stocuri de materiale fara miscare sau cu miscare lenta (cuprinse in Anexa la prezenta, in valoare totala 8.366.432,77 lei) , metoda de trecere pe costuri fiind LIFO.

Sectiune H: Debitori	Valoare-ron	Acceptata Da/Nu/partial(valoare)
Propunere ajustare	0	-

In Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu sunt evidențiatii in suma de 1.540.481 lei, suma pentru care au fost constituite ajustari pentru depreciere creanțe clienți incerti. Sumele sunt aferente atat creantelor externe fata de FIDIA SPA ITALIA, GALBIATI GROUP S.R.L. ITALIA, LAPMASTER WOLTERS gmbH RENDSBURG, MANDELI SISTEMI SPA ITALIA si SAFOP SpA ITALIA; cat si unor creante interne, EVENTHOUSE PARTY SRL ALBA IULIA, MONTANA MG SRL INSOLVENTA CAMPULUNG MUSCEL, VULCAN S.A BUCURESTI; In cursul anului 2021 au fost constituite ajustari de depreciere in suma 1.160.106 lei si au fost ajustari de depreciere in suma de 16.700 lei

#### Evidentierea unor aspecte:

Au fost remise scrisori de confirmare a soldurilor către terții debitori astfel ca, menționăm că au fost obținute confirmări de maniera semnificativă pentru contul 4111 Clienți, dupa cum urmeaza:

4111.01	Total Clienti	2.045.389,20
lei	Clienti confirmati	2.045.100,34
	Procent confirmari	99,99
4111.02	Total Clienti	2.881.104,40
eur	Clienti confirmati	2.568.845,74
	Procent confirmari	89,16

Sectiune I: Solduri bancare	Valoare-ron	Acceptata Da/Nu/partial(valoare)
Propunere ajustata	-	-

**Evidentierea unor aspecte:**

Au fost obtinute confirmari de solduri bancare si de trezorerie in procent de 100%, dupa cum urmeaza:

BANCA TRANSILVANIA	CT. CURENT LEI	1.359,75
UNICREDIT TIRIAC BANK	CT. CURENT LEI	33.292,96
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE	CT. CURENT LEI	12.636,89
BANCA COMERCIALA ROMANA	CT. CURENT LEI	20.865,03
TREZORERIA PUBLICA ALBA	CT. CURENT LEI	14.940,59
<b>TOTAL CONTURI CURENTE LEI</b>		

UNICREDIT TIRIAC BANK	GARANTII (CT 267)	5.500,86
UNICREDIT TIRIAC BANK	GARANTII (CT 267)	126.460,67
<b>TOTAL CONTURI GARANTII LEI</b>		

UNICREDIT TIRIAC BANK	CONT CURENT EUR	1.499.413,94
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE	CONT CURENT EUR	1.144.133,58
BANCA TRANSILVANIA	CONT CURENT EUR	564.617,30
<b>TOTAL CONTURI CURENTE EUR</b>		

BRD GROUPE SOCIETE GENERALE	CONT CURENT USD	228,55
-----------------------------	-----------------	--------

<b>Secțiune J: Creditori</b>	Valoare ron	Acceptata Da/Nu/partial(valoare)
Propunere ajustare	-	-

#### **Evidențierea unor aspecte:**

Au fost remise scrisori de confirmare a soldurilor către terți debitori astfel ca, menționăm că au fost obținute confirmări de maniera semnificativă pentru contul 401 – furnizori, după cum urmează:

401.11	Total furnizori	3.482.296,21
	Furnizori confirmați	3.144.038,32
	Procent confirmări	90,29
401.12	Total furnizori	535.998,72
eur	Furnizori confirmați	517.628,72
	Procent confirmări	96,57
401.12	Total furnizori	615,95
chf	Furnizori confirmați	0
	Procent confirmări	0
401.13	Total furnizori	75.773,25
eur	Furnizori confirmați	75.773,25
	Procent confirmări	100
401.14	Total furnizori	27.126,4
	Furnizori confirmați	27.126,4
	Procent confirmări	100,00

#### **Evenimente ulterioare**

Nu s-au înregistrat alte evenimente cu influență asupra rezultatului exercițiului 2021 conform declarației clientului de audit

#### **Aspecte fiscale**

Pentru a determina baza de calcul a impozitului pe profit, Societatea a evidențiat și înregistrat în cadrul Registrului de evidență fiscală următoarele elemente:

Cifra de afaceri netă în valoare de 74.343.319 lei a fost preluată din Contul de profit și pierdere. Cheltuielile activității de bază, auxiliare, indirecte de producție și generale de administrație au fost preluate din contabilitatea de gestiune.

Prin cumularea elementelor prezentate s-a obținut rezultatul din exploatare care în cazul nostru este profit în sumă de 505.161 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

Prin urmare, Societatea a înregistrat la 31.12.2021 profit net în suma de 505.161 lei.

#### **Principiul continuității activității**

Conform constatărilor și declarației conducerii clientului de audit, acesta își va continua activitatea cel puțin până la încheierea carantinei și/sau a situației de urgență decretate, nu există un risc major privind continuitatea activității.

### Auditul intern

Este organizata si desfășoară aceasta activitate.

Se recomanda contractarea serviciilor unui auditor financiar pentru coordonarea activității auditorului intern.

### Raportul de audit

Directorii au fost informați ca opinia ce va fi exprimată în raportul de audit va fi o opinie nemodificata.

### Scrisoarea de confirmare a declarațiilor

A informat directorii că în plus față de declarațiile standard uzuale, înainte ca raportul de audit să fie semnat, aceștia trebuie să declare în scris și următoarele:

- (i) societatea nu are alte obligații, de orice natură, care să nu fie prezentate;
- (ii) nu există evenimente ulterioare datei bilanțului care să necesite prezentarea în situațiile financiare;
- (iii) în afară de creanțele pentru care au fost constituite ajustari în situațiile financiare societatea nu deține alte creanțe mai vechi de un an pentru care să fie necesară constituirea de ajustari de depreciere a creanțelor;
- (iv) societatea nu are alte angajamente sau garanții la sfârșitul exercițiului financiar.

### Situațiile financiare

Directorii au aprobat situațiile financiare conștienți că în raportul de audit se va exprima o opinie nemodificata

DATA:  
14.03.2022

SOCIETATEA CLIENT


Auditor,  
Ștef Gheorghe

Economist  
Tamas Angela

