

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR  
ÎNCHEIAT LA 31.12.2023**

**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	1.158.104	-	-	X	1.158.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	17.589.047	2.055.380	92.267	92.267	19.552.160	13.202.399	407.187	92.267		13.517.319
Instalații tehnice și mașini	07	30.293.891	5.239.157	459.533	459.533	35.073.515	25.413.185	1.816.939	459.533		26.770.591
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	78.124	19.451			97.575	76.789	1.983			78.772
Imobilizări corporale în curs	09	5.261.398	3.103.425	7.183.438	X	1.181.485					
<b>TOTAL II</b>	10	54.380.564	10.417.413	7.735.138	551.800	57.062.839	38.692.373	2.226.109	551.800		40.366.682
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>	12	54.529.612	14.965.185	7.735.138	551.800	61.759.659	38.692.373	2.226.109	551.800		40.366.682

În cursul anului 2023 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 31.12.2023 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.01.2023	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2023
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
	0	0	0	0

Nu este cazul.

### NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul contabil este profitul de 3.641.269 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2023 este tot un profit , in valoare de 3.376.147 lei si a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile si a scutirii de impozit pentru profitul reinvestit, precum si impozitul pe profit anual calculat.

Din valoarea profitului net realizat, suma de 1.918.337 lei, reprezinta profit reinvestit in cursul anului pentru care societatea a beneficiat de o reducere de impozit in valoare de 306.934 lei si va fi repartizata in contul de rezerve (1068- Reducerea impozitului pe profit pentru profitul reinvestit), iar diferenta de 1.457.810 lei, pentru acoperirea pierderilor contabile reportate, evidentiata analitic in balanta de verificare in suma de 3.677.609 lei. Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul inregistrat se acopera pierderea reportata ( nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)				
		2019	2020	2021	2022	2023
1.	Venituri totale	75.052.454	52.488.829	79.122.849	115.786.423	102.736.671
2.	Cheltuieli totale	73.539.816	57.549.301	78.617.688	111.025.025	99.095.402
3.	Rezultat brut (1-2)	-3.487.362	-5.060.472	505.161	4.761.398	3.641.269
4.	Venituri neimpozabile	1.694.438	0	0	103.044	22.010.
5.	Cheltuieli nedeductibile	2.314.074	4.259.868	990.722	67.115	268.593
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	0	0	0	2.172.447	0
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	-2.867.726	-800.604	1.495.883	2.553.022	3.887.852
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	-	0	0	408.484	622.056
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	-	0	0	12.150	50.000
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	-	0	0	0	306.934
11.	Impozit datorat (8-9-10)	-	0	0	396.334	265.122
12.	Rezultat net (3-11)	-3.487.816	-5.060.472	505.161	4.365.064	3.376.147

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent 2022	Curent 2023
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	111.014.803	101.105.477
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	100.809.347	87.632.840
3. Cheltuielile activității de bază	75.330.563	59.043.104
4. Cheltuielile activității auxiliare	3.461.082	4.142.702
5. Cheltuieli indirecte de producție	22.017.702	24.447.034
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	10.205.456	13.472.637
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	9.531.347	10.782.542
9. Alte venituri din exploatare	4.302.361	1.083.007
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.976.470	3.773.102

Cifra de afaceri netă în valoare de 101.105.477 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 3.773.102 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 31.12.2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	20.447.935		
Clienți	16.590.168		
Clienți incerți	1.537.795		
Subvenții și împrumuturi nerambursabile de primit	362.411		
Furnizori debitori	577.324		
TVA neexigibilă	58.190		-
TVA de recuperat	302.052		
Impozit pe profit	550.590		
Alte creanțe	469.405		-

În bilanțul la 31.12.2023 au fost cuprinse și ajustările pentru deprecierea creanțelor în valoare de 1.537.795 lei, ceea ce a dus la diminuarea valorii totale a creanțelor până la suma de 18.910.140 lei.

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul Clienți (4111) - prezintă sold la 31.12.2023 de 16.590.168 lei, din care amintim:

Clienți interni, din care	<u>1.220.010 lei</u>
1. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	915.716 lei
2. GITAL IMP-EXP ALBA	294.170 lei
Clienți externi, din care	<u>15.370.158 lei</u>
1. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	2.856.266 lei
2. IMT. INTERMATO ITALIA	2.387.597 lei
3. PARPAS SPA	2.036.081 lei
4. TENOVA ITALIA	1.336.954 lei
5. FIVE LANDIS GB	1.537.795 lei
6. PAMA SpA ITALIA	890.312 lei
7. SORALUCE SPANIA	533.983 lei
8. OFFICINE S.GIACOMO ITALIA	404.483 lei

Contul - Clienți incerți sau în litigiu (4118) în sumă de 1.537.795 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. FIDIA SpA ITALIA	471.952 lei
2. SAFOP SpA ITALIA	161.018 lei
3. GALBIATI GROUP SRL ITALIA	160.366 lei
4. MANDELI SISTEMI SpA ITALIA	85.864 lei
5. EVENTHOUSE PARTY SRL ALBA IULIA	317.954 lei
6. MONTANA MG	25.000 lei
7. VULCAN S.A.	198.024 lei
8. MILCO EOOD ASENOVGRAD BULGARIA	117.617 lei

In contul Furnizori debitori (4092), in valoare de 577.324 lei sunt evidentiaste sumele platite in avans furnizorilor pentru bunurile comandate.

Contul 4451 sume guvernamentale nerambursabile pentru proiectul din cadrul POIM,, Sistem de monitorizare a consumurilor energetice”, in valoare de 54.362 lei si contul 4452- imprumuturi nerambursabile ( fonduri europene)in valoare de 308.050 lei pentru acelasi proiect, sume ce reprezinta ultima transa de incasat dupa finalizarea investitiei la 31.05.2023 si verificarile efectuate de autoritati din punct de vedere economic-contabil si tehnic..

La alte creanțe înregistrăm in bilant suma de 469.405 lei după cum urmează:

- contul 4428 – soldul contului în sumă de 58.190 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare;

- La 31.12.2023 in soldul contului 4424- TVA de recuperat avem inregistrata valoarea de 302.052 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 2023;

- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 2.580 lei;

- Contul Impozit pe profit (441) in suma de 550.590 lei reprezinta impozit platit in timpul anului, trimestrial, si rezultat in urma recalcularii anuale a obligatiei, la 31.12.2023 ( ca urmare a diminuarii profitului impozabil la finele anului).

## 5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2023 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	10.123.477	10.123.477	-	-
Credite interne (5191)	2.545.506	2.545.506	-	-
Credite externe (5195)	0	0	-	-
Credite investiții	528.537	528.537	-	-
Clienți creditori (419)	159.223	159.223	-	-
Furnizori (401+408)	4.441.885	4.441.885	-	-
Furnizori din imobilizări	4.712	4.712	-	-

Impozit pe profit	0	0	-	-
Impozit pe venit	228.715	228.715	-	-
Datorii personal	753.159	753.159		
Contribuții CASS	867.349	867.349	-	-
Contribuții CAS	503.600	503.600	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	77.058	77.058	-	-
Fond handicap				
Fond mediu			-	-
Majorări, amenzi, penalități			-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
Alte datorii	13.733	13.733	-	-

La 31.12.2023 societatea avea contractate credite pe termen scurt astfel:

- linie de credit de 2.100.000 EUR deschisă la Unicredit Bank Alba Iulia, contractată la o dobândă de EURIBOR 6M+1,45% 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),

- credit de investitii (obiectiv: Halda noua-etp.I) in valoare de 180.000 EUR, contractat la Banca Transilvania cu o dobanda de EURIBOR 6M+2% pe an, cu maturitate la 11.04.2025 și garantată cu ipoteca imobiliara asupra cladirii Cantina si teren aferent de 3128 mp, precum si pe suprafata de teren de 1497mp-Parcare, corp comun CF.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2023 sold în sumă de 3.368.188 lei, din care:

Furnizori interni, din care	1.922.061 lei
1.SPEEH HIDROELECTRICA SA	1.326.254 lei
2. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	118.555 lei
3. DEL SRL	52.621 lei
4. VIVA METAL SRL	45.834 lei
5.MODEL KRECH SRL	37.882 lei

Furnizori externi , din care:	1.241.717 lei
1. H.A ITALIA SPA	616.619 lei
2. CIMU SRL MILANO	189.035 lei
3.SPINNR TAKIM TURCIA	120.435 lei
4.LAZZATI ITALIA	73.375 Lei
5. TECHSERVICE CZ POLONIA	64.765 lei

Valoarea datoriilor pentru furnizorii de investitii (404) la 31.12.2023 este de 4.712 lei si reprezinta datorii neajunse la scadenta.

Contul 408 – Furnizori facturi nesosite – prezintă sold la 31.12.2023 de 1.073.696 lei care reprezintă contravaloarea bunurilor si serviciilor aferente lunii decembrie 2023 pentru care nu erau sosite facturile la data inchiderii situatiilor financiare.

La Datorii personal, suma de 753.159 lei se compune din:

- drepturi de personal datorate	677.227 lei
- rețineri din salarii datorate la terți	20.595 lei
- drepturi de personal neridicate	10.891 lei
- alte drepturi de personal- ajutoare materiale datorate	44.446 lei

În ceea ce privește obligațiile față de buget si de personal, subliniem faptul că in totalitate reprezintă datorii curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2023 cu termen de plată 25 ianuarie 2024.



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

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2023 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. 5394/15.12.2023 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 31.12.2022
- 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 FIFO.

- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2022, respectiv 4,9747 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. Ultima reevaluare s-a efectuat 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 01.01.2022-31.12.2022 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 se menține la 2.500 lei, cu respectarea condițiilor de incadrare a bunurilor ca mijloace fixe.

### **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, sau a ajustărilor pentru depreciere ce au fost create.

### **Salarii si taxe aferente**

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

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

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

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

Cota de impozit pe profit valabila in Romania in anul 2023 este de 16% pentru profitul obtinut .

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

### **TVA**

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

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

### **Costurile indatorarii**

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

**Subventii** In anul 2023 societatea a inregistrat la :

- subventii pentru activitatea de exploatare reprezentand sume alocate din Fondul de mediu finantare nerambursabila ( schema de ajutor de stat) aferenta anului 2022 si restituita in 2023 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, in conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

-subventii pentru investitii acordate de catre Statul roman si imprumuturi comunitare nerambursabile, in urma aprobarii cererii de finantare si a semnarii contractului in cadrul Programului Operational Infrastructura Mare (POIM) pentru realizarea

proiectului” Sistem de monitorizare si contorizare avansata pentru reducerea consumurilor energetice la SC SATURN SA, cod SMIS 2014+135243.

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

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

#### **Garantii**

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

#### **Provizioane**

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

#### **Dividende**

Dividendele sunt inregistrate ca obligatie, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a propunerii de repartizare a profitului.

**NOTA 7. NU E CAZUL**

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

La 31.12.2023 societatea înregistra un număr de 347 angajați din care:

- 61 cu studii superioare
- 10 cu studii medii
- 276 muncitori, din care:
  - 275 muncitori calificați
  - 1 muncitor necalificat

Persoanele împuternicite sunt:

- **TODEASĂ DORIN** – administrator și președinte al consiliului de administrație.  
Puteri: Director general
- **INDREICA GHEORGHE** – administrator, membru în consiliul de administrație  
Puteri: Director tehnic și de producție
- **POPA IOAN OLIMPIU**– administrator, membru în consiliul de administrație  
Puteri: Director desfacere, 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 142.200 lei brut, 83.187 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 3200 lei.

De menționat faptul că pentru trei din cei șapte membri ai Consiliului de Administrație:

- **BIGLIA LUCA**
- **ROSA RICCARDO LUIGI**
- **ROVAI RENATO**

administratori italieni, mandatul este cu titlu gratuit.

Pentru administratorii executivi au fost încheiate contracte de mandat în conformitate cu Decizia CA 1/2023 din data de 19.01.2023:

- Contract de mandat nr. 341/19.01.2023 – pentru **TODEASĂ DORIN**, director general.
- Contract de mandat nr.342/19.01.2023 – pentru **INDREICA GHEORGHE**, director tehnic și de producție
- Contract de mandat nr.344/19.01.2023 – pentru **POPA IOAN OLIMPIU** director desfacere, 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 Financiar din România cu autorizația nr.437.

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

Cheltuielile cu personalul în 2023 au fost în sumă de lei 35.580.758 lei cu o pondere de 36,15% în totalul cheltuielilor de exploatare.

Fata de anul precedent se inregistreaza o crestere in valoare absoluta a cheltuielilor cu personalul de 3.485.580 lei ( crestere procentuala de 10,86 %).

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	2021	2022	2023	2023/2022 %	Pondere Chelt.pers .%
1. Cheltuieli cu salariile	24.981.738	29.675.402	32.929.359	110,97	92,55
2. Cheltuieli CAS	1.158.663	1.447.839	1.589.527	109,79	4,67
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	263.764	319.464	342.192	107,11	0,96
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	561.151	652.473	719.680	110,30	2,02
TOTAL	26.965.316	32.095.178	35.580.758	110,86	100,00

Valoarea cheltuielilor cu personalul a crescut in valoare absoluta fata de anul precedent, ca urmare a cresterii salariilor si asimilatelor, conform negocierilor din Contractul colectiv de munca si a modificarilor legislative privind salariul minim pe economie, pe de o parte, dar si datorita acordarii unor stimulente ( premii in bani, cadouri si tichete de masa tuturor angajatilor), pe de alta parte.

## NOTA 9. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 3,76$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 2,09$$

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

$$2.1. \text{ Indicatorul gradului de îndatorare} = \times 100 = 6,87\%$$

Gradul de îndatorare al firmei este sub 30%, ceea ce demonstrează capacitatea sa de a se autofinanța, dar și de a contracta noi credite de lucru sau de investiții.

### 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.

$$\text{Costul vanzarilor/ stocul mediu} = 6,02 \text{ ori/an}$$

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

$$(\text{Soldul mediu clienti/ Cifra de afaceri}) \times 365 = 68,27 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului indică o îmbunătățire a controlului creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai ușor 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.

$$(\text{Sold mediu furnizori/ Cifra de afaceri}) \times 365 = 36,55 \text{ zile}$$

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:

$$\text{Cifra de afaceri/ Active imobilizate} = 6,06 \text{ rotații an}$$

3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\text{Cifra de afaceri/ Total activ} = 1,70 \text{ rotații /an}$$

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

În anul 2023 societatea a obținut profit din activitatea desfășurată, obținând o rată a profitului net de 3,34% și o rentabilitate a capitalului angajat de 7,68%. Putem concluziona că activitatea companiei este din nou profitabilă.

$$4.1 \text{ Rata profitului net} = \text{Profit net/ Cifra de afaceri} \times 100 = 3,34$$

4.2 Rentabilitatea capitalului angajat = Profit inaintea impozitarii si a platii dobanzii/ Capital angajat x100= 7,68%

#### INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2021	2022	2023
<b>1. INDICATORI DE LICHIDITATE</b>				
1.1. Lichiditate curentă		3,90	2,44	3,76
1.2. Lichiditate imediată		2,15	1,46	2,09
<b>2. INDICATORI DE RISC</b>		-		
2.1. Gradul de îndatorare	%	-	15,24	6,87
<b>3. INDICATORI DE ACTIVITATE</b>				
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	4,48	4,9	6,02
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	83,59	82,51	68,27
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	47,42	24,9	36,55
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	5,59	7,08	6,06
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,48	1,66	1,70
<b>4. INDICATORI DE PROFITABILITATE</b>				
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	1,24	10,65	7,68
4.2. Rata profitului net	%	0,68	2022	3,34

Indicatorii de lichiditate au înregistrat creșteri față de anul precedent.

1. Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 2,09 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 mare decât în anul precedent, ca urmare a încasării creanțelor.

2. În anul 2023, societatea calculează indicatorii de risc (grad de îndatorare) deoarece sunt angajate credite pe o durată mai mare de 1 an, iar linia de lucru contractată este parțial utilizată. Acest indicator este sub 30% (valoare de atenționare pentru bănci), ceea ce permite contractarea în continuare de noi împrumuturi.

3. Viteza de rotație a stocurilor a crescut față de anul precedent cu 1,12 rot/an, ca urmare a folosirii mai bune a stocurilor necesare pentru realizarea producției.

4. Viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut cu 14 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 11 zile; aceasta ca urmare a negocierii clauzelor contractuale de plata cu o parte dintre furnizori la 30 de zile, ceea ce inseamna scaderea creditului acordat furnizorilor.

6. Fata de anul precedent indicatorii de profitabilitate inregistreaza o scadere ca urmare a scaderii volumului de activitate in a doua parte a anului, dar se pastreaza o rentabilitate a capitalului angajat peste rata medie a dobanzii, precum si o rata a profitului net de peste 3%.



## 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%
LION CAPITAL S.A.(fost 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 31.12.2023 este în sumă de 4.945.203 lei, împărțit în 1.978.081 acțiuni cu valoare contabilă de 2,5 lei/acțiune.

Structura capitalului social la 31.12.2022 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.339.785 acțiuni reprezentând 67,73% din capitalul social al societății
- LION CAPITAL S.A (fost 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 31.12.2023 prezintă un sold de 35.067.333 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în cursul anului în sumă de 52.901 lei (26.131+26.770)
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în 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 3.677.609 lei din anii anteriori, diminuat cu profitul reportat pentru acoperirea pierderii.

**Contul 1172 - Rezultat reportat** din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2022 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 31.12.2023 societatea înregistrează un profit net de 3.376.147 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2023 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
		2023
1.	Venituri totale	102.736.671
2.	Cheltuieli totale	99.095.402
3.	Rezultat brut (1-2)	3.641.269
4.	Venituri neimpozabile	22.010
5.	Cheltuieli nedeductibile	268.593
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	0
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	3.887.852
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	622.056
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	50.000
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	306.934
11.	Impozit datorat (8-9-10)	265.122
12.	Rezultat net (3-11)	3.376.147

Rezultatul fiscal al anului 2023 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 22.010 lei și de înregistrarea pe costuri a sumei de 268.593 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA nedeductibil ( aferenta cheltuielilor nedeductibile) 9.649 lei.

2) Sponsorizări 2023	50.000 lei
3) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)	20.762 lei
4) Reparații auto	5.395 lei
5) Alte cheltuieli nedeductibile( in afara activit.economice)	50.058 lei
6) Alte cheltuieli ( asigurari 50%, rovine)	10.234 lei
7)Cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea creantelor (clienți incerti)	122.495 lei

Rezultatul contabil este profitul de 3.641.269 lei, calculat ca diferența între total venituri și total cheltuieli înregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2023 este tot un profit, în valoare de 3.376.147 lei și a rezultat prin adăugarea cheltuielilor nedeductibile fiscale la rezultatul brut înregistrat și scăderea veniturilor neimpozabile.

Astfel, din profitul net înregistrat, suma de 1.918.337 lei reprezentând profit reinvestit în timpul anului, va fi repartizată și înregistrată în contul de rezerve –1068 (Reducerea impozitului pe profit pentru profitul reinvestit), deoarece pentru investiția realizată “ Amestecator mobil pe carucior- mixer”, compania a calculat și dedus din impozitul pe profit datorat, impozitul pe profit pentru valoarea acestei investiții, impozit în suma de 306.934 lei, având obligația menținerii acestei investiții pe o perioadă de 5 ani de la data recepției fără să o instrăineze.

Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul înregistrat se acoperă și pierderea reportată până la recuperarea ei integrală.

Până la acoperirea pierderii contabile reportate de 3.677.609 lei, din profitul net realizat la finele anului se va repartiza suma de 1.457.810 lei.

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

La 31 decembrie 2023 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 101.105.477 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 6.289 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 101.099.188 lei, din care la export 88.786.268 lei, respectiv 87,82% din total vânzări și intern 12.312.920 lei, respectiv 12,18 %.

Au fost înregistrate venituri din producția în curs de execuție de –2.216.496 lei ( destocare).

De asemenea au fost înregistrate și venituri din producția de imobilizări corporale în suma de 174.831 lei.

Veniturile din subvenții înregistrate la 31.12.2022 reprezintă

- subvenții pentru activitatea de exploatare, în suma de 2.158.733 lei și reprezintă sume alocate din Fondul de mediu finanțare nerambursabilă ( schema de ajutor de stat) aferentă anului 2022 și restituită în 2023, ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, în conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022;

- venituri din subventii pentru investitii in valoare de 119.516 lei , pentru proiectul din cadrul programului POIM.

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 4,9465 lei/EUR a fost de 20.439.801 EUR la 31.12.2023, fata de 22.511.366 EUR la 31.12 2022.

Se observă o scadere a Cifrei de afaceri cu 9,20% față de anul precedent.

### **10.6. VENITURI ÎN AVANS**

Veniturile in avans inregistrate in 2023 in suma de 831.728 lei reprezinta valoarea imprumuturilor nerambursabile de la bugetul statului si comunitare pentru investitii aferente proiectului din POIM, sume de reluat in anul 2024 si pana la finele perioadei prevazuta in contractul de finantare ( 2028).

### **10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS NU ESTE CAZUL**

### **SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS**

Situația litigiilor SC SATURN SA, în curs la 31.12.2023, se prezintă astfel:  
Litigii patrimoniale:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		<b>PÂRÂT</b>	
1	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
2	CIVIL	VULCAN SA 2019	insolvență
3	CIVIL	MONTANA MG SRL 2019	insolvență
4	CIVIL	EVENTHOUSE PARTY SRL 2021	insolvență

Explicații:

1. 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.
2. 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.

3. 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.
4. 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 a avut o serie de litigii de muncă prin care foști angajați ai societății au solicitat eliberarea unor adeverințe din care să rezulte încadrarea activității în grupa de muncă (Bozedean Sandu Gabriel) sau toate veniturile, inclusiv sporuri și venituri suplimentare, cu mențiunea că aferent acestora s-a achitat contribuția de asigurări sociale de stat.

Aceste litigii fac obiectul dosarelor:

- **4001/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Mircea Andronic,
- **4172/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Moscaliuc Viorica,
- **3417/107/2022** – Tribunalul Alba, reclamant Deac Valer, în care instanța a dispus: *Admite în parte cererea formulată de reclamantul DEAC VALER, CNP..., cu domiciliul procesual ales la Cab. Av. Moisa Petru, ..., prin mandatar av. Moisa Petru, împotriva pârâților: 1.S.C. DEPOZITAR INFOARHIVE S.R.L. ARAD, cu sediul în ..., în calitate de depozitar de arhivă al Intreprinderii de Utilaje Alba Iulia. 2.S.C. SATURN S.A., cu sediul în ... pentru Intreprinderea Mecanică Alba Iulia. 3.S.C. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A., cu sediul în ... 4.SC.DEPOZITUL ARHIVELE TRANSILVANIEI S.R.L., cu sediul în ..., în calitate de arhivar al S.C. TERMOREP S.A HUNEDOARA, devenită ulterior S.C. REMIT S.A., cu sediul în ... Constată că activitatea desfășurată de reclamant în cadrul unității Intreprinderii de Utilaje Alba Iulia pe perioada 21.07.1983-10.02.1985, se încadrează în grupa a I-a de muncă, în procent de 100%. Respinge cererea formulată de reclamant în contradictoriu cu pârâta S.C. SATURN S.A., privind constatarea grupei a II-a, pe perioada 11.02.1985-01.02.1986, 01.08.1987-06.04.1988, în procent de 100%. Constată că activitatea desfășurată de reclamant în cadrul unității S.C. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A., pe perioada 01.02.1986-30.07.1987, se încadrează în grupa a II-a de muncă, în procent de 100%. Respinge cererea formulată de reclamant în contradictoriu cu pârâta S.C. TERMOREP S.A HUNEDOARA privind constatarea grupei a II-a, pe perioada 07.04.1988-15.03.2000, în procent de 100%. Obligă pârâtele S.C. DEPOZITAR INFOARHIVE S.R.L. ARAD și S.C. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A ca, în conformitate cu prevederile Anexei nr.14 din HG nr.257/2011, să întocmească și să elibereze o adeverință care să ateste că activitatea prestată de reclamant în perioadele mai sus menționate, se încadrează în grupa a I-a și a II-a de muncă, în procent de 100%. Obligă reclamantul la plata sumei de 1000 (unamie) lei, reprezentând cheltuieli de judecată în favoarea pârâtei S.C. SATURN S.A. Executorie. Cu drept de apel în 10 zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Tribunalul Alba, sub sancțiunea nulității. Pronunțată azi, 04.10.2023 prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.*
- **4176/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Moscaliuc Mihai,

- **4491/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Dan Ioan, finalizat prin solutia: *Admite apelul declarat de pârâta SC SATURN SA Alba Iulia împotriva sentinței civile nr. 1094/2023 pronunțată de Tribunalul Alba - Secția I Civilă în dosar nr. 4491/107/2022. Schimbă sentința atacată în sensul că respinge ca nefondată acțiunea civilă formulată de reclamantul Dan Ioan împotriva pârâtei SC SATURN SA. Obligă reclamantul la plata sumei de 2000 lei în favoarea pârâtei SC Saturn SA , cu titlu de cheltuieli de judecată, din care suma de 1000 lei reprezentând cheltuieli de judecată la fond si 1000 lei reprezentând cheltuieli de judecată în apel. Definitivă. Pronunțată prin punerea solutiei la dispozitia părților de către grefa instantei, azi, 29 noiembrie 2023.*
- **4510/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, apelant-reclamant Bulgaria Ioana, finalizat prin solutia: *Respinge ca nefondat apelul declarat de reclamanta Bulgaria Ioana împotriva sentinței civile nr. 636/2023 pronunțată de Tribunalul Alba-Secția I Civilă în dosarul nr. 4510/107/2022. Obligă apelanta să plătească intimetei SC Saturn SA suma de 1000 de lei, reprezentând cheltuieli de judecată în apel. Definitivă. Pronunțată prin punerea solutiei la dispozitia părților de către grefa instantei astăzi, 3.10.2023.*
- **4492/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Balea Nicolae.,
- **733/107/2023**, Tribunalul Alba, reclamant Avram Viorel,
- **2401/107/2023** – Tribunalul Alba, reclamant Bozedean Sandu Gabriel.

## **10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚILOR**

La 31.12.2023 societatea beneficiază de credite pe termen scurt sub forma de linie de lucru si credit de investitii pe termen mediu pentru care au fost constituite garanții.

Garanțiile pentru linia de credit deschisă la UNICREDIT Alba Iulia, in valoare de 2.100.000 Eur, au următoarea structură:

- ipotecă mobilă – gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare
- 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 SA
- ipotecă imobiliară asupra clădirii și a terenului aferent înscris in CF 77105 reprezentând sediu Pavilion administrativ și teren în suprafață de 526 mp
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la UNICREDIT Alba Iulia

Pentru creditul de investitii contractat la Banca Transilvania , in valoare de 180.000 Eur, pentru realizarea obiectivului „ Reamenajare depozit pentru deseuri inerte- Etp.I si inchidere depozit deseuri nepericuloase”, au fost constituite urmatoarele garantii:

- ipoteca imobiliara asupra teren intravilan si constructie de 3128 mp-curti si constructii si de 813 mp constructii-Cantina, inscrise in CF 77111
- ipoteca imobiliara asupra teren in suprafata de 1497 mp- Parcare, inscrise in CF113516
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la Banca Transilvania.

## 10.10. ALTE INFORMAȚII

1.În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2023 se prezintă astfel:

Beneficiar		Total Valoare Tranzactii
		Lei
1.	OFF.BIGLIA	15.012.868
2.	GERARDI	1.912.381
3.	GIUSEPPE GIANA	2.152.132
4.	IMT INTERMARTO	7.733.816
5.	LAZZATI	1.670.361
6.	MANDELLI	162.548
7.	PAJUSCO	0
8.	ROSA ERMANDO	4.466.955
9.	REMA-CONTROL	930.097
<b>Total:</b>		<b>34.041.158</b>

Din total 8.152,39 tone piese turnate vândute în anul 2023, 7.101,62 tone au fost livrate la export și 1.419,73 t clienților interni. Din livrarile la export, 3.232,45 tone în s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (34,16 % din total livrari).

Ponderea vanzarilor catre clienti actionari CIMU in total cifra de afaceri este de 33,67%.

Valoarea tranzacțiilor totale cu clienți actionari la CIMU de 34.041.158 lei, cuprinde nu numai piese turnate, ci și modele din lemn fabricate, modele din polistiren și reparatii modele, precum și alte servicii (prelucrări mecanice, transport, etc), conform comenzilor ferme.

Prețurile negociate și practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor 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 fără transport inclus).

În cursul anului 2023 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 8.394.671 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 262.410 lei cu o pondere de 3,131% după cum urmează:

Furnizor		Valoare lei	% din total achiziții externe
1.	OFF.BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI		-
3.	GIUSEPPE GIANA		
4.	IMT INTERMARTO		
5.	LAZZATI	73.375	0,87

6.	ROSA ERMANDO	-	-
7.	MANDELLI	-	-
8.	REMA	-	-
	TOTAL 1	73.375	0,87
9.	CIMU	189.035	2,25
	TOTAL GENERAL	262.410	3,13

Aceste tranzactii privesc servicii care au fost facturate companiei noastre pentru remanieri , mici rectificari aduse pieselor livrate clientilor si care au fost executate de catre acestia.

Tranzactiile cu CIMU reprezinta servicii de consultanta comerciala si juridica si asistenta cu toti partenerii din Italia.

2. In luna ianuarie 2024, SC ELECTRICA FURNIZARE SA a emis catre compania noastra 2 facturi ( pe 2 locuri de consum) , respectiv nr. 9667725364/27.12.2023 in valoare de 31.727,62 lei si nr. 9667725382/27.12.2023 in valoare de 86.727,26 lei , inclusiv TVA. Ca si explicatie, acestea cuprind diferente de pret calculate la consumurile din luna iulie 2022. Contractul cu aceasta companie a expirat la 31.12.2022, iar regularizarile prevazute in contract, conform art.6 al.(1), trebuiau facute in maxim 42 zile de la incetarea contractului.

Saturn SA a inregistrat aceste facturi in contabilitate in 2023, luna decembrie, dar in acelasi timp, prin adresa nr.430/19.01.2024 a facut contestatie si a cerut ELECTRICA FURNIZARE SA sa storneze facturile in cauza. Solutionarea contestatiei este un proces de durata, iar SATURN SA va opera modificarile corespunzatoare rezolutiei definitive.

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

Nu este cazul

### **Continuitate**

Anul 2023 prezinta o serie de incertitudini privind functionarea normala in viitorul apropiat a economiilor tarii noastre si ale celor in care se afla partenerii nostri, determinate de criza resurselor si efectele acestora, precum si de conflictul armat de la granitele tarii dintre Rusia si Ucraina, dar analizand in permanenta riscurile la care suntem supusi si a situatiei economico- financiare a SATURN SA, concluzionam ca nu exista un risc major privind continuitatea activitatii .

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

- disponibilitati proprii in conturile bancare
- valoarea creantelor de incasat pe termen scurt
- credite contractate de 2.100.000 Eur
- posibilitatea contractarii de noi credite de lucru si de investitii



- 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, cu posibilitatea extinderii lucrului in 2 schimburi
- posibilitatea acordarii concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 saptamani,
- posibilitatea suspendarii partiale a activitatii si intrarii in somaj tehnic a personalului pana la reluarea normala a activitatilor.

DIRECTOR GENERAL  
Ing. TODEASA DORIN

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. BICAZAN ANA-MARI