

# **RAPORT ANUAL**

**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 DIN 10.05.2018  
pentru exercițiul financiar 2023**

Data raportului: **11.04.2024**

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 2023**

### **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 2023 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Societatea a înregistrat creșteri ale valorii totale ale activelor imobilizate cu 5.555.738 lei, ca urmare a înregistrării în cursul anului de noi achiziții și investiții, precum și o creștere a volumului imobilizărilor financiare .

În 2023 au fost continuate investițiile începute în anii precedenți, s-au continuat lucrările de reparații și modernizare și au fost demarate investiții noi, după cum urmează:

- continuare și /sau finalizare lucrări de investiții și reabilitări:
  - Amestecator mobil 20-30t pe Linia III secția Turnătorie
  - Sistem de monitorizare a consumurilor energetice (din fonduri nerambursabile comunitare și guvernamentale)
  - Upgrade rețea de calculatoare (camera serverelor)
  - Mașina de alezat și frezat AFL 160 Skoda
  - Refacere instalație de iluminat în zona LIII secția Turnătorie
  - Reparații grupuri sanitare în secția Turnătorie
  - Halda nouă- celula conformă și închidere halda veche
  - Extindere Instalația de stingere a incendiilor (CT)
  - Reabilitare pavilion administrativ etaj III
  - Calcul de rezistență pod rulant 30 t

- investitii si reabilitari noi
  - Melanjour- amestecator mobil pe carucior
  - Refacere linien carut LI
  - Executie rame LIII

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

	2021	2022	2023
a) profit net	505.161	4.365.064	3.376.147
b) cifră de afaceri	74.343.319	111.014.803	101.105.477
c) export, livrări intracomunitare	88,18	86,16	87,82
d) venituri totale	79.122.849	115.786.423	102.736.671
e) cheltuieli totale	78.617.688	111.025.025	99.095.402
f) lichiditate curentă	3,9	2,44	3,76

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

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

Producția de bază a societății este producția de piese turnate din fontă care reprezintă 96,06% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 3,37% din total producției.

Prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 0,57% din total producție.

Evoluția structurii producției vândute se prezintă în anexa 2.

Gama de produse executată în cadrul societății este foarte mare și de o complexitate variată. 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 piese.

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.)

b) contragreutăți pentru mașini unelte, stivuitoare,

c) matrite pentru industria de autoturisme

d) alte tipuri de 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 mari grupe, în funcție de complexitate, după cum urmează:

A – volanți, contragreutăți

B – mese fixe

- C – mașini unelte pentru piata interna
- D – masini unelte pentru piata din afara tarii
- E – matrițe

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

Grupa de produse	Producția (tone)			Ponderea %		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
A	7,1	6,10	0	0,08	0,06	0
B	129,8	90,50	75,50	1,54	0,95	0,93
C	598,1	724,90	464,30	7,08	7,66	5,69
D	7.237,6	7947,0	7.031,40	85,66	83,98	86,25
E	476,8	694,90	581,20	5,64	7,35	7,13
TOTAL	8.449,4	9463,40	8.152,40	100,0	100,00	100,00

Se observa ca ponderea covarsitoare a productiei din 2023 o reprezinta cu o complexitate ridicata, acestea fiind piesele pentru masini unelte (randurile C+D), adica peste 90% din total.

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

Principalii furnizori de utilități, materii prime și materiale sunt furnizori interni și, in 2023 reprezintă 84,26% din total aprovizionări, iar a furnizorilor externi este de 15,74% 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, in urma negocierilor ofertelor de pret si a termenelor de livrare si de plata.

În cursul anului 2023 nu s-au înregistrat stagnări ale procesului de producție cauzate de lipsa materiilor prime si a materialelor.

Prezentăm în continuare un top al furnizorilor în funcție de volumul achizițiilor înregistrate în anul 2023:

Denumire furnizor	Valoare (lei)	Pondere in total achizitii (%)
1.SPEEH HIDROELECTRICA	17.047.501	24,15
2. GOGECO SRL	4.339.523	6,15
3. H.A ITALIA	4.085.029	5,79
4. FERRO CIOAZA SRL	2.629.931	3,72
5. E. ON ENERGIE ROMANIA	2.393.199	3,39
6.MIHAI& GABI SRL	1.469.634	2,08
7.M.M.INDUSTRY SRL-IN REORGANIZARE	1.351.023	1,91
8. VULTURUL SRL	1.147.896	1,63
9. DEL SRL	1.001.540	1,42
10. ASK CHEMICALS CZ	986.435	1,40

Din valoarea achizițiilor totale în 2023, acești primii 10 furnizori detin un procent de 51,64%.

#### 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 pentru prevenirea realizării de produse necorespunzătoare calitativ care să determine nerespectarea clauzelor contractuale (depășirea termenelor de livrare).

Cifra de afaceri în anul 2023 a fost de 101.105.477 lei, din care pe piața internă 12.319.209 lei (12,18%) și pe piața externă 88.786.268 lei (87,82%).

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

- Italia	77,72%
- Spania	12,17%
- Turcia	3,33%
- Anglia	2,99%
- Alte țări (Germania, Bulgaria, Slovacia, Cehia, Polonia)	3,79%

#### Evoluția vânzărilor pe piața externă

		2021		2022		2023	
		Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	8.788.500	11,82	15.428.710	13,9	12.319.209	12,18
2	Piața externă	65.554.819	88,18	95.586.093	86,1	88.786.268	87,82
	Total	74.343.319	100,00	111.014.803	100,00	101.105.477	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 2023:

Denumite client	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. OFFICINE E.BIGLIA ITALIA	15.012.868	14,85
2. TENOVA ITALIA	8.338.779	8,25
3. IMT INTERMATO ITALIA	7.733.816	7,65
4. AUTOMOBILE DACIA PITEȘTI	7.601.380	7,52

5. PARPAS	6.031.787	5,96
6. DANOMAR CLUJ	5.287.471	5,23
7. HYPATIA GNC ACCES SA SPANIA	4.639.906	4,59
8. ROSA ERMANDO ITALIA	4.466.955	4,42
9. PAMA ITALIA	3.251.065	3,21
10. GRINDING TECHNOLOGY ITALIA	3.075.013	3,04

Din valoarea vanzarilor totale in 2023, acesti primii 10 furnizori detin un procent de 64,72%.

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

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

#### IV. Forța de muncă în anul 2023

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

• Ianuarie	374	• Iulie	375
• Februarie	375	• August	364
• Martie	375	• Septembrie	359
• Aprilie	367	• Octombrie	352
• Mai	364	• Noiembrie	348
• Iunie	366	• Decembrie	347

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a scăzut de la 374 în luna ianuarie la 347 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2023.

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 31.12.2023

VÂRSTA	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
până la 30 ani	28	8,07	23	6,63	5	1,44
31-40 ani	40	11,53	33	9,51	7	2,02
41-50 ani	83	23,92	68	19,60	15	4,32
Peste 51 ani	196	56,48	157	45,24	39	11,24
	347	100,00	281	80,98	66	19,02

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 55% din totalul personalului, iar categoria de personal sub 40 de ani reprezintă cca 20% din total. Ponderea persoanelor de vârstă medie 40-50 ani reprezintă 25% din totalul salariaților.

Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2023

VECHIME (ani)	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
Până la 3 ani	20	5,76	19	5,48	1	0,29
între 3 și 5 ani	5	1,44	4	1,15	1	0,29
Între 5 și 11 ani	23	6,63	13	3,75	10	2,88
între 11 și 17 ani	17	4,90	14	4,03	3	0,86
între 17 și 25 ani	68	19,60	53	15,27	15	4,32
peste 25 ani	214	61,67	178	51,30	36	10,37
	347	100,00	281	80,98	66	19,02

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

Societatea are personal tânăr, cu vechime sub 17 ani – 65 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 31.12.2023

TOTAL, din care:	<b>347</b>	100%
<b>Studii superioare</b>	<b>61</b>	17,00%
- ingineri, subingineri	47	
- economiști	11	
- alte specialități	3	
<b>Studii medii:</b>	<b>10</b>	3,00%
<b>Muncitori, din care principalele meserii:</b>	<b>276</b>	80,00%
- turnător formator, topitor fonta	107	
- curățitor sablator	23	
- mașinist pod rulant	24	
- modelier lemn	19	
- prelucrator prin aschiere	16	
- lacatus mecanic, electrician, sudor	57	
- vopsitor industrial, operator taiere, masinist mas.mobile, controlor calitate si alte meserii	30	

### **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, precum și 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 sau recicla material în depozite conforme prin operatori autorizati.

-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 cu Viza anuala obținută și pentru 2024.

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”, revizuită în data de 20.06.2022 cu termen de valabilitate prin vize anuale.

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



7.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.289/24.10.2023 –Monitorizare post închidere a Depozitului de deșeuri Etapa I-Compartiment C1 valabilă pînă în data de 24.10.2028.

8.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.290/24.10.2023 – pentru “Depozitului de deșeuri inerte” Etapa I-Compartiment C2 valabilă pînă în data de 24.10.2028.

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

- să aplice cele mai bune tehnici disponibile,
- să nu genereze nici o poluare semnificativă,
- să utilizeze eficient energia,
- să respecte Legislația națională, Directivele, Deciziile și Regulamentele Uniunii Europene privind Protecția Mediului.

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

- elaborează rapoartele către autoritățile competente (Raportul anual de mediu, Raportul de monitorizare GES, Inventarul emisiilor, Planul de gestiune al solvenților cu conținut de COV, Raportul anual pentru registrul european al poluanților, Raportarea situației colectării și valorificării uleiurilor uzate) ;
- evidența gestiunii deșeurilor conf. HG 856/2002;
- elaborează planul de prevenire a poluării accidentale;
- identificarea aspectelor de mediu de pe amplasament și propune rezolvarea conform cerințelor de mediu a acestora;
- 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 punîndu-le la dispoziția acestora documente solicitate conform legii.

Referitor la Programul de monitorizare a factorilor de mediu (apă ,aer,sol), în anul 2023 nu s-au 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 din 02.12.2021 au început lucrările de execuție .

Pană la data prezentei s-au finalizat:

Obiectivul 1. –*Închiderea depozitului de deșeuri nepericuloase din zona de nord a haldei, Compartiment C1 , finalizat în data de 21.12.2022;*

Obiectivul nr. 2 –*“Amenajarea depozitului de deșeuri inerte Etapa I , Compartiment C2” , finalizat în data de 28.04.2023;*

**Pentru Obiectivul nr. 3 –“Amenajarea depozitului de deșeuri inerte Etapa II , Compartiment C3 și Compartimentul C4” s-a obținut Certificatul de Urbanism nr.513/05.04.2023 și este în Procedură pentru obținerea Avizelor necesare pentru Autorizația de construire;**

În anul 2023 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 2023 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de 326.141 lei .  
În ce privește investițiile pentru mediu reprezentând: „Reabilitarea haldei de nisipuri uzate și amenejarea unui depozit de deșeuri inerte Etapa I „, valoarea investiției în anul 2023 s-a ridicat la suma de 260.620 lei.

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

În anul 2023 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe:

1. Perfectionarea proceselor de executie ale pieselor turnare cu scopul obtinerii unei calitatati superioare in contextul unei productivitati crescute;
2. Optimizarea procesului de turnare pentru piesele obtinute prin folosirea modelelor usor fuzibile din polistiren;
3. Maturizarea procesului de elaborare a fontelor cu grafit nodular, utilizand analiza curbelor de racire, gestionate prin aplicatia informatica de proces TCAST;
4. Studiu privind modificarea tehnologiei de executie a garnituriiilor de model din lemn, utilizand masini in comanda numerica si proiectare CAD/CAM
5. Dezvoltarea in continuare a sistemului informatic de gestiune a producției și a calității ExaProd;

#### **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 si 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 si in 2023.

#### **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.

Si in 2023, ca si in anii precedenti, 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, din Uniunea Europeana si nu numai 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 medii 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 2023, desi a contractat credite pentru activitatea curenta si investitii care au fost angajate, acest tip de risc nu s-a manifestat, nefiind cazul de dobanzi sau rate restante.

De altfel, 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 2023, 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.

In vederea asigurarii fluxului de numerar la timp, pentru plata integrala si la scadenta a obligatiilor comerciale si bugatare, datorita fluctuatiilor de pret la bunuri si servicii si a crizei energetice, compania a utilizat linia de credit contractata.

#### **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 2021-2023

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		
		2021	2022	2023
<b>RISCUL DE DOBANDA</b>				
1. Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$	1,01% = $\frac{505.161}{50.140.308}$	7,11% = $\frac{4.761.398}{67.000.707}$	6,13%
2. Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	1,24% = $\frac{505.161}{40.704.520}$	9,69% = $\frac{4.365.064}{45.069.760}$	6,96%
<b>RISCUL DE INSOLVENTA</b>				
3. Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	3,90	2,44	3,76
4. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active circulante - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	2,15	1,46	2,09
5. Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	0	15,24%	6,87
<b>RISCUL DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU)</b>				
Fondul de rulment (FRN)	Capitaluri permanente-Active imobilizate ( sau =Active circulante + Disponibilitati-Dat.pe termen scurt)	27.409.449	30.183.765	27.892.248
Nevoia de fond de rulment (NFR)	Active circulante- Datorii din exploatare	24.108.296	28.456.457	25.584.699
Trezoreria	FRN-NFR	3.301.153	1.727.308	2.307.549

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 6,13% este situata sub valoarea ratei dobanzii de referinta( 7%), rezulta ca in 2023 activitatea companiei este sub pragul de rentabilitate cu 0,87%.

- 2. Rata rentabilitatii financiare cuantifica remunerarea capitalului propriu prin prisma tuturor celor trei tipuri de activitati: exploatare, financiara si extraordinara , iar in 2023 si rentabilitatea financiara, prin prisma indicatorilor calculati, este la limita, respectiv 6,97%.

- 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 3,76 inseamna ca prin valorificarea activelor societatii se pot acoperi de peste 3 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, apelarea la linia de credit de lucru au facut ca firma sa fie stabila financiar.

- 4. Lichiditatea imediata recomandata este de peste 0.8, iar societatea inregistreaza valoarea de 2,09, ceea ce inseamna ca din disponibilitatile banesti in sold, societatea poate achita oricind (imediat) datoriile curente inregistrate.

- 5. Gradul de indatorare al companiei este de 6,87%, sub 30% maxim recomandat. Activul total al companiei este finantat in proportie de doar 6,87% din imprumuturi, restul fiind 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 are o activitate la limita rentabilitatii pentru anul 2023, 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 lung daca situatia economica generala 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 2023, a pus in fata conducerii societatii noi provocari, si anume:

- Adoptarea de masuri tehnico-organizatorice pentru cresterea capacitatilor de productie in toate sectiile;
- Asigurarea fortei de munca mediu si inalt calificata in toate sectoarele, prin analiza necesitatilor prezente si viitoare (factori de risc) si gasirea de solutii privind recrutarea, calificarea si mentinerea acesteia ;
- Aducerea SDV-isticii productive (modele, rame, paleti) la nivelul necesar cresterii calitatii pieselor turnate;
- Continuarea investitiilor conform planului aprobat;
- Efectuarea pasilor preliminari necesari in vederea migrarii catre tehnologii CAD-CAM integrate: proiectare tehnologie piesa turnata- executie garnitura de model- verificare dimensionala piesa turnata;
- Efectuarea pasilor preliminari necesari in vederea pregatirii implementarii unui sistem informatic integrat pentru gestionarea tuturor resurselor societatii (tip ERP).

## **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, 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/cuptor 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
- 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 cuptor 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 2023 – 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 în 2023 a fost cea în cadrul sistemului alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de Bursa de Valori București S.A.- segment SMT, conform aprobării prevăzute la art. 11 din Hotărârea AGEA a SATURN SA din 21.03.2018.

Numărul total de acțiuni la 31.12.2023 este de 1.978.081, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Pretul de referință pe bursă este 5,50 lei/acțiune.

La 31.12.2023, valoarea unei acțiuni SATURN SA pe BVB- SMT era de 5,57 lei /acțiune.

Structura acționariatului la 31.12.2023 este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	1.339.785 acțiuni	67,73%
LION CAPITAL S.A. (fost SIF BANAT-CRIȘANA S.A.)	346.926 acțiuni	17,54%
Alți acționari	291.370 acțiuni	14,73%

În ultimii trei ani societatea nu a repartizat dividende, iar profitul realizat a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenți.

În cursul anului 2023 societatea nu a făcut nici un demers pentru achiziționarea propriilor acțiuni și nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

#### Informații suplimentare și calcule colaterale

Indicatorul	Anul		
	2021	2022	2023
Numarul de actiuni comune ( NA)	1.978.081	1.978.081	1.978.081
Pretul de piata al unei actiuni (PPA)	5,50	5,50	5,50
Valoarea contabila a unei actiuni ( VCA)	20,58	23,27	24,92

**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 ( 49.285.225/1.978.081).

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

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

1. Todeasă Dorin - 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. Indreica Gheorghe | - membru CA                       |
| - puteri:            | - director tehnic și de producție |
| 7. Popa Ioan Olimpiu | - membru CA                       |
| - puteri:            | - director desfacere-export       |

b) Nu este cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale.

---

d) Nu este cazul

4.2. Lista conducerii executive:

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| 1. Coroian Ioan Lucian    | - director mecano-energetic            |
| 2. Bicașan Ana- Mari      | - director economic                    |
| 3. Racovișan 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 |
|    | Racovișan Vasile Sorin | - 39 acțiuni  |
|    | Popa Simion            | - 40 acțiuni  |

## 5. Situația financiar contabilă

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2023 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. 5394/15.12.2023, publicat în M.Of.11/08.01.2024, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2023, 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 2023 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 de bază a 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 2023/2022 (%)	Structura 2023 (%)
		2021	2022	2023		
1.	Active imobilizate total	13.295.071	15.837.239	21.392.977	135,08	36,01
2.	Active circulante	36.845.237	51.163.468	38.015.725	74,30	63,99
3.	Cheltuieli în avans	0	0	0	0	0
	TOTAL	50.140.308	67.000.707	59.408.702	88,67	100,00

Valoarea activelor imobilizate a crescut față de 2022 cu 35,08%, ca urmare a intrarilor de mijloace fixe in timpul anului de 10.417.417 lei, a reducerii valorii investitiilor in curs de executie cu suma de 7.183.338 lei, prin finalizarea si receptionarea investitiilor respective , precum si prin cresterea soldului imobilizarilor financiare cu 4.547.772 lei, reprezentand garantii de buna plata-depozit colateral in favoarea SPEEH Hidroelectrica SA de 2.046.883 lei , depozit disponibil la termen si a fondurilor pentru inchiderea haldei de steril , conform legii.

Activele circulante au scazut cu 25,70% fata de 2022, in principal datorita scaderii valorii stocurilor de materii prime si materiale, a productiei in curs de executie, a scaderii valorii creantelor comerciale, dar si a cresterii disponibilitatilor banesti. Nu s-au inregistrat cheltuieli în avans.

Pe total, activele au înregistrat o scadere cu 11,33% fata de finele anului 2022.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)			Dinamica 2023/2022 (%)	Structura 2023 (%)
		2021	2022	2023		
1.	Stocuri din care:	16.519.003	20.553.291	16.798.036	81,73	44,19
	- materii prime și materiale	8.945.212	10.574.364	9.019.674		
	- producție în curs	6.960.013	7.657.55	6.962.535		
	- semifabricate și produse finite	613.778	2.321.372	799.897		
	- avansuri pentru cumpărări	0	0	0		
2.	Creanțe, din care:	17.025.081	28.882.599	18.910.140	65,47	49,74
	-creante comerciale	16.301.382	27.344.363	17.167.492		
	-alte creante ( buget, terti, avansuri)	723.699	1.538.236	1.742.648		
3.	Disponibilități bănești	3.301.153	1.727.578	2.307.549	133,57	6,07

Total	36.845.237	51.163.468	38.015.725	74,30	100,00
-------	------------	------------	------------	-------	--------

Din datele de mai sus rezultă ca activele circulante totale au scăzut în 2023 față de 2022 cu 25,70%.

În anul 2023, față de anul precedent s-au înregistrat scăderi la stocuri cu 18,27% și la creanțe cu 34,53%, dar și creșteri la disponibilitățile bănești cu 33,57%.

Structural, activul circulant este format din 44,19% stocuri, creanțe 49,74% și disponibilități 6,07%.

În 2023, volumul stocurilor a fost dimensionat la nivelul producției realizate, iar relația așezare a prețurilor de achiziție nu a mai determinat crearea de suprastocuri. De asemenea, în 2023 s-a făcut o mai bună încasare a creanțelor, în special a celor comerciale, fapt ce a determinat o scădere a soldului clienților de încasat, dar și o creștere a disponibilităților bănești.

### Indicatorii vitezei de rotație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2021	2022	2023	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri}_{365}}{\text{CA}}$	zile	81,10	67,58	60,64	-6,94
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{\text{CA}}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	4,5	4,9	6,02	+1,11
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe}_{365}}{\text{CA}}$	zile	83,59	82,51	68,27	-14,24
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{ACX}_{365}}{\text{CA}}$	zile	180,90	168,22	137,24	-30,98
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{CA}}{\text{AC}}$	nr. rotații/an	2,02	2,17	2,66	+0,49

Datele de mai sus arată că numărul de zile necesare efectuării unei rotații complete a activelor circulante totale a scăzut cu 30,98 zile, iar numărul de rotații/an a crescut de la 2,17 rotații/an în 2022, la 2,66 rotații/an în 2023.

Situația se datorează, atât urmării mai atente a încasării creanțelor comerciale, cât scăderii numărului de zile necesar unei rotații complete a stocurilor (valorificare mai bună, fără formare de suprastoc).

Viteza de rotație a stocurilor a scăzut cu peste 6 zile, iar durata de recuperare a creanțelor a scăzut în medie cu 14 zile față de anul precedent.

**a.2. Evoluția pasivelor** în anul 2023, comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Elemente	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2023/2022	Structura 2023 %
	2021	2022	2023		
Capitaluri	40.704.520	45.069.760	48.453.497	107,51	81,56

proprii					
Datorii	9.435.788	20.979.703	10.123.477	48,25	17,07
Venituri in avans	0	951.244	831.728	87,44	1,40
Total pasiv	50.140.308	67.000.707	59.408.702	88,67	100,00

a.2.1. Detaliind pe structura, situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2023 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	SOLD la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2023/2022 (%)	Structura 2023 (%)
		2021	2022	2023		
1.	Capitaluri proprii din care:	40.704.520	45.069.760	48.453.497	107,51	100,00
	- capital social	4.945.203	4.945.203	4.945.203	100,00	10,21
	- rezerve legale	989.040	989.040	989.040	100,00	2,04
	- alte rezerve	35.059.567	35.059.567	35.067.333	100,02	72,37
	- rezerve reevaluare	-	0	0	0	0
	- rezultat reportat	-794.451	-289.290	4.075.774	-	8,41
	- rezultat curent	505.161	4.365.064	3.376.147	77,34	6,97

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de rezerve (72,37%), capitalul social (10,21%), rezultatul reportat (8,41 %), rezultatul curent (6,97%), rezervele legale (2,04%).

Fată de anul 2022 capitalurile proprii au crescut cu 7,51%.

a.2.2. La 31 decembrie 2023 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2023/2022 (%)	Struc- tura 2023 (%)
		2021	2022	2023		
1.	Datorii din care:	9.435.788	20.979.703	10.123.477	48,25	100
	- datorii pe termen scurt	9.435.788	20.979.703	10.123.477	48,25	100
	- cu scadență de peste un an	0	0	0	0	0

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2023 datorii pe termen lung si 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 2023/2022 (%)	Structura 2023 (%)
		2021	2022	2023		
1	Credite	0	6.867.665	3.074.043	44,76	30,37
2	Furnizori și datorii asimilate	7.184.885	11.451.343	4.605.820	40,22	45,50
3	Asigurări și protecție socială	1.293.893	1.437.943	1.448.010	100,70	14,30
4	Datorii față de personal	762.921	856.984	729.982	85,18	7,21

5	Impozite și datorii asimilate	194.089	365.768	265.622	72,62	2,62
6	Alte datorii	0	0	0	0	0
	Total	9.435.788	20.979.703	10.123.477	48,25	100,00

Din datele prezentate, rezultă că datoriile totale au scăzut față de 2022 cu peste 51%.

Volumul acestora a scăzut ca urmare a reducerii obligațiilor de plată pentru furnizorii de materii prime, materiale, energie, utilități și servicii, precum și a celor pentru furnizorii de investiții, și a folosirii doar parțial a liniei de credit. De asemenea, ca urmare a plății ratelor la creditul de investiții, soldul datoriilor a scăzut la finele anului.

În anul 2023 ponderea datoriilor este structurată astfel:

- furnizori (45,50%),
- împrumuturi bancare (30,37%),
- asigurări și protecție socială (14,3%),
- datorii față de personal (7,21%),
- impozite și datorii asimilate (2,62%).

Durata medie de plată a datoriilor ( $= \frac{20.979.703 \times 365}{111.014.803} = 36,55$ ) în anul 2023 a fost de 36,55 zile, față de 68,98 zile în 2022.

a.2.3. Veniturile în avans la 31.12.2023, în suma de 831.728 lei, reprezintă echilibrarea cu valoarea cheltuielilor eligibile pentru implementarea proiectului "Sistem de monitorizare și controlare avansată pentru reducerea consumurilor energetice la SATURN SA" sume de reluat în anul 2024, până la finalizarea termenului din contract.

## **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 2023, concretizate într-un rezultat brut al exercițiului ce însumează un profit de 3.641.269 lei.

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

Situația realizării prevederilor din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2023 este prezentată în anexa nr. 4.

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

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

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2022	2023	2023/2022
			Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	4	5	6
1	Venituri totale, din care:	lei	115.786.423	102.736.671	88,73

	<b>1.1. din exploatare</b>	lei	115.317.164	102.188.489	88,62
	-din productia vanduta		111.293.014	101.099.188	
	-din vanzarea marfurilor		16.925	6.289	
	-reduceri comerciale acordate		295.132	0	
	-din productia in curs de executie		2.405.136	-2.216.496	
	-din imobilizari corporale		114.388	174.831	
	-din subventii de exploatare		1.188.620	2.158.733	
	- alte venituri din expl.		594.217	965.939	
	<b>1.2. financiare</b>	lei	469.259	548.187	116,82

Față de anul precedent veniturile totale au fost realizate în proporție de 88,73% Pondere principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2023 au fost de 102.188.489 lei, ca urmare a scaderii volumului producției și a produselor vandute.

Veniturile financiare în 2023 au fost de 548.187 lei, mai mari cu 78.928 lei fata de 2022, provenind din diferente de curs valutar și din dobanzi incasate.

La 31 decembrie 2023 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 101.105.477 lei, din care venituri din productia vanduta de 101.099.188 lei și 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 inregistrate venituri din vanzarea marfurilor de 6.289 lei și venituri din productia in curs de executie de – 2.216.496 lei (destocare).

Veniturile din subventii inregistrate la 31.12.2023 reprezinta subventii pentru activitatea de exploatare, in suma de 2.158.733 lei și reprezinta sume alocate din Fondul de mediu finantare nerambursabila ( schema de ajutor de stat) aferenta anului 2022 și 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, în conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

Veniturile din productia de imobilizari corporale la 31.12.2023 au fost in suma de 174.831 lei.

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

Veniturile financiare in suma de 548.187 lei , au reprezentat diferente pozitive de curs valutar de 547.948 lei și dobanzi primite la depozitele din disponibil (overnight) de 239 lei.

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 EUR 22.511.366 in 2022.

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

## b.1. 2 Analiza cheltuielilor

La 31.12.2023 totalul cheltuielilor înregistrate este de 99.095.402 lei față de 111.025.025 lei în anul precedent.

Structura acestora și valorile comparate sunt redată în tabelul de mai jos:

DENUMIRE INDICATOR	2021	2022	2023	2023/2022
	Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
Cheltuieli totale, din care:	78.617.688	111.025.025	99.095.402	89,26
din exploatare	78.376.737	110.340.694	98.415.382	89,19
financiare	240.951	684.331	680.020	99,37

Ponderea principală în totalul cheltuielilor o reprezintă cheltuielile de exploatare respectiv 99,31%.

**b.1.2.1.** Analizate în structura lor, cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	2022	2023	2023/2022 %	Pondere %
1. Cheltuieli materiale, total	68.232.655	52.584.754	77,07	53,43
2. Cheltuieli cu personalul	32.095.178	35.580.758	110,86	36,15
3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	6.718.072	6.105.509	90,88	6,20
4. Cheltuieli amortizabile	1.922.338	2.326.595	121,03	2,36
5. Cheltuieli cu impozitele și taxele	777.050	1.047.099	134,75	1,06
6. Alte cheltuieli de exploatare	595.401	770.667	129,44	0,78
TOTAL CHELT. EXPLOATARE	110.340.694	98.415.382	89,19	100,00

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 98.415.382 lei, ponderea o dețin cheltuielile materiale, în sumă de 52.584.754 lei ,respectiv 53,43%.

Cheltuielile cu personalul înregistrate reprezintă 36,15% în totalul cheltuielilor de exploatare iar, comparativ cu anul precedent, se înregistrează o creștere a ponderii acestora ca urmare a creșterii salariilor, dar și a reducerii cheltuielilor materiale în total cheltuieli de exploatare, corelate cu volumului producției.

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 6,20% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar comparativ cu anul precedent, au scăzut în suma absolută, ca urmare a scăderii volumului de activitate al companiei.

Cheltuielile cu amortizările intra în categoria cheltuielilor fixe, reprezintă 2,36% din total cheltuieli de exploatare, iar în valoare absolută sunt mai mari ca și anul trecut datorită intrării de mijloace fixe.

Cheltuielile cu impozitele și taxele sunt mai mari față de anul trecut în suma absolută ca urmare a creșterii valorilor la clădiri și construcții cu valoarea reevaluării efectuate la 31.12.2022 și a recalculării impozitelor și taxelor de la 01.01.2023 .

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2023 dețin o pondere de 0,78% din cheltuielile de exploatare și au fost cuprinse:

- cheltuieli cu majorări ,penalități

3.355 lei

- cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă	69.825 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale	91.356 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale, cadouri	224.989 lei
- cheltuieli sponsorizare	50.000 lei
- cheltuieli cu protecția mediului	326.141 lei
- alte cheltuieli din exploatare	5.000 lei

Analizate in detaliu, cheltuieli materiale au urmatoarea componenta:  
- lei -

Specificație	2021	2022	2023	2023/2022 %
1. Cheltuieli cu materii prime	22.348.517	30.978.126	22.994.360	74,23
2. Cheltuieli cu mat. aux.	8.019.943	13.032.013	10.933.377	83,90
3. Cheltuieli cu combustibilii( gaz metan, ulei, motorina)	1.907.874	3.000.404	498.170	16,60
4. Cheltuieli cu piese schimb	985.836	1.242.982	1.588.142	127,77
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	489.599	364.908	557.440	152,76
6. Cheltuieli cu energia și apa	7.902.190	19.325.803	15.735.705	81,42
7. Cheltuieli privind mărfurile	71.839	33.290	6.223	18,69
8. Alte cheltuieli( materiale nestocate, ambalaje)	198.813	255.124	271.337	106,35
9. TOTAL CHELT. MATERIALE	41.924.613	68.232.655	52.584.754	99,37

Cheltuielile materiale au fost in concordanta cu volumul productiei realizate si proportional cu veniturile din vanzarea acesteia. De remarcat faptul ca are loc o reducere a cheltuielilor cu energie si apa, gaz metan, in special datorita reasezarii pretului la energia electrica furnizata si a gazului metan, dar si a reducerii consumului pentru realizarea unei productii mai mici.

Are loc o crestere a cheltuielilor cu piesele de schimb si a celor de natura obiectelor de inventar, ca urmare a realizarii planului de reparatii la instalatiile de productie si a modernizarilor planificate.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	2021	2022	2023	2023/2022 %	Pondere %
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	343.192	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 fata de anul precedent, ca urmare a cresterii salariilor si asimilatelor conform prevederilor din Contractul colectiv de munca si a prevederilor legislative ( cresterea salariului 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.

Fata de 2022, valoarea cheltuielilor din exploatare a scazut cu 10,81%, in timp ce valoarea veniturilor din exploatare a scazut cu 11,38%. 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 3.773.102 lei.

**b.1.2.2.** În cadrul cheltuielilor financiare situația se prezintă astfel:  
- lei -

Specificație	2021	2022	2023	2023/2022 %	Pondere in total %
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	240.951	646.991	598.427	92,49	88,00
Cheltuieli privind dobânzile	0	37.340	81.593	218,51	12,00
TOTAL	240.951	684.331	680.020	99,37	100,00

Din activitatea financiara s-a inregistrat o pierdere de 131.833 lei si a provenit din diferente nefavorabile de curs valutar si din dobanzile platite pentru utilizarea creditului de lucru si a celui de investitii.

La 31.12.2023 societatea înregistrează un profit brut de 3.641.269 lei, stabilit ca diferenta intre totalul veniturilor realizate si totalul cheltuielilor inregistrate.

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

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

Rezultatul fiscal al anului 2023 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 22.010 lei si 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) Cheltuieli depreciere creante –clienti incerti	122.495 lei
3) Sponsorizări 2023	50.000 lei
4) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)	20.762 lei
5) Reparații auto	5.395 lei
6) Alte cheltuieli nedeductibile( in afara activit.economice)	50.058 lei
7) Alte cheltuieli ( asigurari 50%, rovignera)	10.234 lei

Rezultatul contabil este profitul de 3.641.269 lei, calculat ca diferenta între total venituri si total cheltuieli înregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2023 este tot un profit , în valoare de 3.376.147 lei si a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut înregistrat 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 în cursul anului pentru care societatea a beneficiat de o reducere de impozit în valoare de 306.934 lei si va fi repartizata în 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 în balanta de verificare în suma de 3.677.609 lei. Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul înregistrat se acopera pierderea reportata ( nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

## **b) Cash flow**

Pentru analizarea 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 2021-2023.

Astfel, in exercitiul financiar incheiat, fluxurile de numerar, au inregistrat valori pozitive, astfel:

- din activitatea de exploatare au inregistrat valori pozitive,
  - din activitatea de investitii si din cea de finantare au fost inregistrate valori negative
  - cu un excedent de numerar la finele perioadei de 2.307.138 lei,
- asigurandu-se continuitatea activitatii de exploatare, de investitii si cea financiara in 2024 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, dar si a soldului creantelor scadente la finele anului si neincasate.

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

in perioada 2021-2023

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	2021	2022	2023
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)</b>	01	-4.132.841	-5.411.023	9.945.062
<b>Total încasări, din care: (rd.03 la 08)</b>	02	72.539.632	112.593.280	119.727.996
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	69.613.817	105.556.203	112.177.386
- încasări din avansuri de clienți	04	161.305	313.386	356.652
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	15.787	1.188.620	2.158.733
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06		4.129	50
- alte creanțe încasate	07	2.735.091	5.510.265	5.029.033
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	13.632	20.677	6.142
<b>Total plăți, din care: (rd.10 la 18)</b>	09	76.672.473	118.004.303	109.782.934
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	48.638.058	84.418.305	66.865.352
- plăți de avansuri la furnizori	11	49.882	108.646	223.448
- plăți privind salariile	12	14.812.415	17.399.604	19.348.650
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	9.648.118	11.642.369	13.108.967
- plăți privind impozitele și taxele	14	3.042.929	3.802.285	5.093.810
- plăți privind constituirea de garanții	15	17.072	17.072	4.547.755
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	216.206	319.173	317.206
- plăți privind dividende	17		0	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	247.793	296.849	277.746
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)</b>	19	-696.679	-2.591.889	-5.035.469
<b>Total încasări, din care: (rd.21 la 25)</b>	20	0	588.832	556.575
- încasări din vânzare de active imobilizate	21	0	0	
- încasări din vânzarea de active investiții	22	0	0	
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23	0	0	
- încasări din creanțe imobilizate	24	0	0	
- alte încasari din activitatea de investiții	25	0	588.832	556.575
<b>Total plăți, din care: (rd.27 la 29)</b>	26	696.679	3.180.721	5.592.044
- plăți către furnizori de imobilizări	27	696.679	3.180.721	5.187.975
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	0	0	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	0	0	404.069
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)</b>	30	-24.632	6.429.189	-4.329.763
<b>Total încasări, din care: (rd.32 la 35)</b>	31	184.466	40.795.773	19.915.864
diferență favorabilă de curs valutar	32	165.637	205.442	219.006
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	0	0	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	0	40.590.331	19.672.022
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	18.829	0	24.836
<b>Total plăți, din care: (rd.37 la 40)</b>	36	209.098	34.366.584	24.245.627
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	209.098	603.625	541.677
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	0	0	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	0	33.725.619	23.658.345
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	0	37.340	45.605
Numerar la începutul perioadei	41	<b>8.155.183</b>	<b>3.301.031</b>	<b>1.727.308</b>
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	-4.854.152	-1.573.723	579.830,7
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	<b>3.301.031</b>	<b>1.727.308</b>	<b>2.307.138</b>

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

In consecinta, profitul net realizat in anul fiscal 2023, de 3.376.147 lei se repartizeaza pentru:

- Reducerea impozitului pe profit pentru profitul reinvestit in cont de rezeve , suma de 1.918.337 lei
- Acoperirea pierderii contabile reportate, suma de 1.457.810 lei- rezultat reportat.

**In concluzie:** In anul 2023 s-a inregistrat o cifra de afaceri care a determinat ca activitatea sa ramana profitabila ( s-a inregistrat un profit net de 3.376.147 lei), au fost demarate investitii noi si s-au continuat cele mai vechi.

1. Ca si **aspecte negative** inregistrate pe parcursul anului , mentionam:

- dificultatea in asigurarea fortei de munca mediu si inalt calificata;
- preturi fluctuante la materii prime, materiale si servicii , atat in plan intern cat si la cele din import;
- cresterea preturilor si tarifelor la bunuri si servicii, care au afectat direct pretul de productie si, implicit pretul de vanzare;
- dificultati in acoperirea integrala a capacitatilor de productie cu comenzi si contracte si, implicit nerealizarea bugetului de venituri si cheltuieli propus pentru 2023.

2. Ca si **aspecte pozitive**, pentru anul 2023, amintim:

- continuarea investitiilor incepute in anii anteriori si demararea unor noi proiecte de investitii;
- Monitorizarea mai atenta a cheltuielilor, in special a celor indirecte si asigurarea incasarii mai bune a creantelor comerciale;
- Asigurarea fluxului de numerar pentru activitatea de productie si de investitii prin recuperarea creantelor la scadenta si majorarea termenelor de plata la furnizori, precum si prin accesarea creditului de lucru contractat la UniCredit Bank de 2.100.000 Eur, compania reusind achitarea tuturor obligatiilor scadente;
- Majorarea salariilor angajatilor societatii si acordarea de alte stimulente (bonuri de masa si premii in bani).

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Ing. TODEASA DORIN

ALBA IULIA

## PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

in perioada 2020-2023

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2020	2021	2022	2023	2023/2022
			Realiz.	Realiz.	Realiz.	Realiz	%
1	2	3	4	5	6		7
1	Venituri totale, din care:	lei	47.793.544	79.122.849	115.786.423	102.736.671	88,73
	din exploatare	lei	47.342.363	78.777.744	115.317.164	102.188.489	88,62
	financiare	lei	451.181	345.105	469.259	548.187	116,82
2	Cheltuieli totale, din care:	lei	52.854.016	78.617.688	111.025.025	99.095.402	89,26
	din exploatare	lei	52.645.484	78.376.737	110.340.694	98.415.382	89,19
	financiare	lei	208.532	240.951	684.331	680.020	99,37
3	Rezultatul brut al exercitiului	lei	-5.060.472	505.161	4.761.398	3.641.269	76,47
4	Impozit pe profit	lei	0	0	396.334	265.122	66,89
5	Rezultatul net al exercitiului	lei	-5.060.472	505.161	4.365.064	3.376.147	77,34
6	Cifra de afaceri	lei	45.319.171	74.343.319	111.014.803	101.105.477	91,07
7	Rata profitului net	%	0	0,68	3,90	3,34	
8	Rentabilitatea capitalului angajat	%	0	1,24	10,65	7,68	
9	Lichiditatea generală		6,31	3,90	2,44	3,76	154,10
10	Lichiditatea imediată		4,22	2,15	1,46	2,09	143,15
11	Viteza rotație debite-clienți	zile	86,67	83,59	82,51	68,27	82,74
12	Viteza de rotație credite-furnizori	zile	20,46	47,42	24,90	36,55	146,79
13	Rotația stocurilor	rot/an	5,23	4,48	4,90	6,02	122,86
14	Productivitatea muncii	lei/pers	128.748	222.585	304.150	277.762	91,32
15	Fond de salarii	lei	21.702.247	24.981.738	29.675.402	32.929.359	110,97
16	Nr. mediu de salariați	nr. pers	352	334	365	364	99,73
17	Câștig mediu lunar	lei/pers	5.138	6.233	6.775	7.539	111,27
18	Facturi neîncasate	lei	11.594.704	16.301.383	27.344.363	17.167.492	62,78
19	Datorii, total	lei	4.809.143	9.435.788	20.979.703	10.123.477	48,25

PRODUCTIA VANDUTA (STRUCTURA C.A.)

	2022						2023					
	PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%	
	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.
1	14	15	16	17	18	19	14	15	16	17	18	19
Piese turnate	9.660	16.337.000	9.463	21.811.960	97,96	133,51	9.200	22.307.000	8.152	19.629.530	88,61	88,00
Modele din lemn+ polistiren		500.000		497.420		99,48		520.000		691.000		132,88
Prestari serv. (transp.)		130.000		198.550		152,73		0		118.000		
TOTAL (EUR)	9.660	16.967.000	9.463	22.507.930	97,96	132,66	9.200	22.827.000	8.152	20.438.530	88,61	89,54
TOTAL (LEI)		109.052.777		110.997.878		101,78		113.678.460		101.099.188		88,93
Pret mediu curs mediu		4.9500		4.9315				4.9800		4.9465		
Marfuri		35		16.925						6.289		
TOTAL C.A.(LEI)	9.660	109.052.812	9.463	111.014.803	97,96	101,80	9.200	113.678.460	8.152	101.105.477	88,61	88,94
TOTAL C.A.(EUR)		22.030.871		22.511.366		102,18		22.827.000		20.439.801		89,54

01.01.2023-31.12.2023

RON

TOTAL AN 2023	DENUMIRE	PRODUCTIA		FACTURAT	COSTURI						PROFIT BRUT	IMPOZIT PROFIT	PROFIT NET	CUMULAT
		FACTURATA	TURNATA		DIRECTE	N.	CH. CU PERS.	INDIRECTE	ALTE CH. IND	TOTAL				
		1 (Tone)	2 (Tone)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
REALIZARI	1	PRODUCTIA REALIZATA	8.152	8.515	101.099.188	50.112.523	364	35.579.943	11.610.427	561.251	97.864.144	3.235.044		
	2	VANZARI MATERIALE			6.289	6.223			0	0	6.223	66		
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			101.105.477	50.118.746	364	35.579.943	11.610.427	561.251	97.870.367	3.235.110		
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			-2.216.496	0		0	0	0	0	-2.216.496		
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			3.321.512	0		0	567.021		567.021	2.754.491		
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			102.210.493	50.118.746	364	35.579.943	12.177.448	561.251	98.437.388	3.773.105		
	7	VENITURI FINANCIARE			548.185	0		0	680.021	0	680.021	-131.836		
	8	VENITURI TOTALE			102.758.678	50.118.746	364	35.579.943	12.857.469	561.251	99.117.409	3.641.269	265.122	3.376.147
PREVEDERI	1	PRODUCTIA PROGRAMATA	9.780	9.200	113.678.460	63.315.720	371	36.590.301	10.458.000	0	110.364.021	3.314.439		
	2	VANZARI MATERIALE			0	0		0	0		0	0		
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			113.678.460	63.315.720	371	36.590.301	10.458.000	0	110.364.021	3.314.439		
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			0	0		0	0		0	0		
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			0	0		0	0	0	0	0		
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			113.678.460	63.315.720	371	36.590.301	10.458.000	0	110.364.021	3.314.439		
	7	VENITURI FINANCIARE			0	0		0	0		0	0		
	8	VENITURI TOTALE			113.678.460	63.315.720	371	36.590.301	10.458.000	0	110.364.021	3.314.439		3.314.439



**SITUAȚIA DATORIILOR**

Nr.	OBLIGAȚIE	U/M	Sold la 31.12.2022	Sold la 31.12.2023
crt.			Total	Total
<b>1</b>	<b>TOTAL DATORII,din care:</b>	<b>lei</b>	<b>20.979.703</b>	<b>10.123.477</b>
<b>2</b>	<b>CREDITE</b>	<b>lei</b>	<b>6.867.665</b>	<b>3.074.043</b>
<b>3</b>	<b>FURNZORI</b>	<b>lei</b>	<b>11.451.343</b>	<b>4.605.820</b>
<b>4</b>	<b>CLIENTI CREDITORI</b>	<b>lei</b>		
<b>5</b>	<b>OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI</b>	<b>lei</b>	<b>344.384</b>	<b>228.715</b>
	- impozit pe profit	lei	125.835	0
	- impozit pe salarii	lei	218.549	228.715
	- TVA	lei	0	
<b>6</b>	<b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE</b>	<b>lei</b>	<b>1.019.984</b>	<b>1.030.729</b>
	- contrib. asigurați	lei	855.802	867.349
	- contrib. angajator	lei	164.182	163.380
<b>7</b>	<b>CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE</b>	<b>lei</b>	<b>341.875</b>	<b>340.223</b>
	- contrib. asigurați	lei	341.875	340.223
	- contrib. angajator	lei		
<b>8</b>	<b>CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%</b>	<b>lei</b>	<b>74.084</b>	<b>77.058</b>
<b>9</b>	<b>VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP MNEINCADRATE</b>	<b>lei</b>	<b>20.601</b>	<b>12.806</b>
<b>10</b>	<b>FOND MEDIU</b>	<b>lei</b>	<b>1.183</b>	<b>926</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>13</b>	<b>DIVIDENDE</b>	<b>lei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>14</b>	<b>CREDITORI</b>	<b>lei</b>		
<b>15</b>	<b>ALTE DATORII, inclusiv datorii cu personalul</b>	<b>lei</b>	<b>858.584</b>	<b>753.157</b>

## Anexa la Raportul Anual 2023 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.TODEASĂ DORIN in calitate de Presedinte CA, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

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

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

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

Presedinte Consiliul de Administratie,

ing.Todeasa Dorin

Bifati numai  
dacă  
este cazul :

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la Bucuresti
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic
- Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris

 An  Semestru
Anul **2023**

Suma de control 4.945.203

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

Adresa

Județ Alba Sector Localitate ALBA IULIA

Strada CABANEI Nr. 57 Bloc Scara Ap. Telefon 0258812764

Număr din registrul comerțului J01/186/1991

Cod unic de inregistrare 1750957

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

2451 Turnarea fontei

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2451 Turnarea fontei

**Situatii financiare anuale**

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public

?

**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*
2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European
4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2023 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 48.453.497

Capital subscris 4.945.203

Profit/ pierdere 3.376.147

**ADMINISTRATOR,**

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnătura \_\_\_\_\_

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situatiilor financiare anuale?  DA  NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situatiilor financiare anuale?  DA  NU

CIF/ CUI membru CECCAR

Semnătura \_\_\_\_\_

**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ATTTA CONSULTING SRL ALBA IULIA

Situatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii 

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAAS

CIF/ CUI

J01/1050/2003

15977969

**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA**Entitatea **are obligația legală** de verificare a situatiilor financiare anuale de catre cenzori ?  DA  NU**Formular VALIDAT**

**BILANT**  
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 /2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>				
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
<b>TOTAL (rd.01 la 06)</b>	07	07		
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	5.544.752	7.192.945
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	4.880.706	8.302.924
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	1.335	18.803
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12	5.261.398	1.181.485
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	15.688.191	16.696.157
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	149.048	4.696.820
<b>TOTAL (rd. 18 la 23)</b>	24	24	149.048	4.696.820
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)</b>	25	25	15.837.239	21.392.977
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>				
<b>I. STOCURI</b>				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 +321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.574.364	9.035.604
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	7.657.555	6.962.535
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	2.321.372	799.897
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
<b>TOTAL (rd. 26 la 29)</b>	30	30	20.553.291	16.798.036
<b>II. CREANȚE</b>				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	27.344.363	17.167.492
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	1.538.236	1.742.648
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	28.882.599	18.910.140
<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	1.727.578	2.307.549
<b>ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)</b>	42	41	51.163.468	38.015.725
<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	6.867.665	3.074.043
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		159.223
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	11.451.343	4.446.597
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.660.695	2.443.614
<b>TOTAL (rd. 45 la 52)</b>	54	53	20.979.703	10.123.477
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)</b>	55	54	30.183.765	27.892.248
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)</b>	56	55	46.021.004	49.285.225
<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 + 467 + 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	951.244	831.728
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	951.244	831.728
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	951.244	831.728
<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	35.059.743	35.067.333
<b>TOTAL (rd. 88 la 90)</b>	92	91	36.048.783	36.056.373
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
<b>V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)</b> <b>SOLD C</b> (ct. 117)	96	95	0	4.075.774
<b>SOLD D</b> (ct. 117)	97	96	289.290	0
<b>VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR</b>				
<b>SOLD C</b> (ct. 121)	98	97	4.365.064	3.376.147
<b>SOLD D</b> (ct. 121)	99	98	0	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	45.069.760	48.453.497
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
<b>CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)</b>	104	103	45.069.760	48.453.497

\*) 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 și prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele și prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE**

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	111.014.803	101.105.477
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	110.997.878	101.099.188
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	111.293.010	101.099.188
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	16.925	6.289
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	295.132	
— 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	2.405.136	0
Sold D	08	08	0	2.216.496
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	114.388	174.831
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	1.188.620	2.158.733
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	594.217	965.939
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		119.516
-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	115.317.164	102.188.484
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	46.060.307	36.219.985
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	620.033	828.779
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	21.786.124	15.735.705
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	19.195.425	13.621.598
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	2.460.316	1.977.113
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	33.290	6.223
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	267.099	205.938
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	32.095.178	35.580.758
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	29.675.402	32.929.359
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	2.419.776	2.651.399

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale ( <b>rd. 26a + 26 - 27</b> )	27	25	2.025.509	2.226.110
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	2.025.509	2.226.110
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante ( <b>rd. 29 - 30</b> )	31	28	-103.171	100.485
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	-127	122.495
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	103.044	22.010
11. Alte cheltuieli de exploatare ( <b>rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37</b> )	34	31	8.090.523	7.923.275
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	6.672.602	6.059.547
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33	45.470	45.962
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)	45.470	45.962
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	777.050	1.047.099
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34	284.219	326.141
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	311.182	444.526
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele ( <b>rd. 40 - 41</b> )	51	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL</b> ( <b>rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39</b> )	54	42	110.340.694	98.415.382
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit ( <b>rd. 16 - 42</b> )	55	43	4.976.470	3.773.102
- Pierdere ( <b>rd. 42 - 16</b> )	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	31	239
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	469.228	547.948
- din care, venituri din alte imobilizări financiare ( ct. 7615)	63	51		
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)</b>	64	52	469.259	548.187
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	37.340	81.593
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	646.991	598.427
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)</b>	71	59	684.331	680.020
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	215.072	131.833
<b>VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)</b>	74	62	115.786.423	102.736.671
<b>CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)</b>	75	63	111.025.025	99.095.402
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):</b>				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	4.761.398	3.641.269
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66	396.334	265.122
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:</b>				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	4.365.064	3.376.147
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf.OMF nr.5394/ 2023)- 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,

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura \_\_\_\_\_

## INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2023

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		3.376.147	
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:		Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3		2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	975.628		975.628	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	964.738		964.738	
- peste 30 de zile	06	06	719.426		719.426	
- peste 90 de zile	07	07	137.575		137.575	
- peste 1 an	08	08	107.737		107.737	
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	10.890		10.890	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	365		364	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	379		347	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.			Sume (lei)	
A		B			1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:		21	22			
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat		22	23			
Redevență minieră plătită la bugetul de stat		23	24			

<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	2.158.733
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	2.158.733
- 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	4.692.871
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	4.692.871
<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	926.520
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>31.12.2022</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>31.12.2022</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>31.12.2022</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	149.048	4.696.820
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	149.048	4.696.820
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	149.048	2.213.020
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		2.483.800
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	28.781.674	18.705.288
- 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	25.082.260	16.366.975
- 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	4.302.710	4.692.871
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.580	2.580
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , <b>(rd.62 la 66)</b>	73	61	1.458.968	1.681.878
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	160.192	466.825
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	936.365	852.642
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	362.411	362.411
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(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 de stat 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	118.665	422.380
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86 )	98	84	8.919	8.947
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.919	8.947
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	1.718.389	2.298.191
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.037.328	1.042.502
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	681.061	1.255.689
- 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	14.112.038	7.049.433
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 mai mare 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	11.451.343	4.605.819
- 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	3.064.729	1.400.940
- 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	856.984	753.157
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.112 la 115)</b>	127	111	1.803.711	1.690.457
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.382.460	1.383.758
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	420.068	305.773
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	1.183	926
- alte datorii in legatura cu bugetul de stat (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 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), <b>din care:</b>							139	122				
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)							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>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</b>	
<b>A</b>							<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)							155	136	283.551			292.756
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>								<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</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>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</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>31.12.2022</b>		<b>31.12.2023</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	4.673.003	94,50	4.657.050	94,17
- deținut de persoane fizice	170	151	272.200	5,50	288.153	5,83
- deținut de alte entități	171	152				
			<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>		
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>2022</b>	<b>2023</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>2022</b>	<b>2023</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>2022</b>	<b>2023</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>2022</b>	<b>2023</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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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>31.12.2022</b>	<b>31.12.2023</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)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnatura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular  
VALIDAT**

\* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat 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 care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...'.

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

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entități 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', cf. OMF 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) 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.5394/ 12.07.2023).

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 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri <sup>1)</sup>	Reduceri <sup>2)</sup>		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
<b>I.Imobilizari necorporale</b>						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 06)</b>	<b>07</b>				X	
<b>II.Imobilizari corporale</b>						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.158.104			X	1.158.104
2.Constructii	09	17.589.047	2.055.380	92.267	92.267	19.552.160
3.Instalatii tehnice si masini	10	30.293.891	5.239.157	459.533	459.533	35.073.515
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	78.124	19.451			97.575
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	5.261.398	3.103.425	7.183.338		1.181.485
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
<b>TOTAL (rd. 08 la 17)</b>	<b>18</b>	54.380.564	10.417.413	7.735.138	551.800	57.062.839
<b>III.Imobilizari financiare</b>	19	149.048	4.547.772		X	4.696.820
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)</b>	<b>20</b>	54.529.612	14.965.185	7.735.138	551.800	61.759.659

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului <sup>1)</sup>	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării <sup>2)</sup>	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
<b>TOTAL (rd.21 la 25)</b>	<b>26</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	13.202.399	407.187	92.267	13.517.319
3.Instalatii tehnice si masini	29	25.413.185	1.816.939	459.533	26.770.591
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	76.789	1.983		78.772
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
<b>TOTAL (rd.27 la 33)</b>	<b>34</b>	38.692.373	2.226.109	551.800	40.366.682
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)</b>	<b>35</b>	38.692.373	2.226.109	551.800	40.366.682

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate



## SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
<b>I.Imobilizari necorporale</b>					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
<b>TOTAL (rd.36 la 39)</b>	<b>40</b>				
<b>II.Imobilizari corporale</b>					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
<b>TOTAL (rd. 41 la 50)</b>	<b>51</b>				
<b>III.Imobilizari financiare</b>					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular  
VALIDAT

## ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 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;
  - sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

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 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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) !

Nr.cr.	Cont	Suma	
1	Alege cont		-
			+

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**  
la data de 31.12.2023

-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	35.059.743	1.077.413		1.069.823		35.067.333
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	8.042.473		4.365.064		3.677.609
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32)	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	250.509				250.509
	Sold D					
Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	7.502.874				7.502.874
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	4.365.064	3.376.147	4.365.064		3.376.147
	Sold D					
Repartizarea profitului						
Total capitaluri proprii	45.069.760	4.453.560		1.069.823		48.453.497

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: TODEASA DORIN

Numele și prenumele: BICAZAN ANA MARI

Semnătura \_\_\_\_\_

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în  
organismul profesional

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

la data de 31 decembrie 2023

LEI

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	Suma
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)</b>	01	9.945.062
<b>Total încasări, din care: (rd.03 la 08)</b>	02	119.727.996
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	112.177.386
- încasări din avansuri de clienți	04	356.652
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	2.158.733
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	50
- alte creanțe încasate	07	5.029.033
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	6.142
<b>Total plăți, din care: (rd.10 la 18)</b>	09	109.782.934
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	66.865.352
- plăți de avansuri la furnizori	11	223.448
- plăți privind salariile	12	19.348.650
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	13.108.967
- plăți privind impozitele și taxele	14	5.093.810
- plăți privind constituirea de garanții	15	4.547.755
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	317.206
- plăți privind dividende	17	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	277.746
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)</b>	19	-5.035.469
<b>Total încasări, din care: (rd.21 la 25)</b>	20	556.575
- 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	556.575
<b>Total plăți, din care: (rd.27 la 29)</b>	26	5.592.044
- plăți către furnizori de imobilizări	27	5.187.975
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	404.069
<b>Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)</b>	30	-4.329.763
<b>Total încasări, din care: (rd.32 la 35)</b>	31	19.915.864
diferență favorabilă de curs valutar	32	219.006
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	19.672.022
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	24.836
<b>Total plăți, din care: (rd.37 la 40)</b>	36	24.245.627
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	541.677
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	23.658.345
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	45.605
Numerar la începutul perioadei	41	1.727.308
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	579.830
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	2.307.138

ADMINISTRATOR,  
TODEASA DORIN

ÎNTOCMIT,  
BICAZAN ANA MARI

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL 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	Amortizări în cursul anului	Amort. aferenta imobilizărilor scoase din evidență	Ajustări, redate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembrări și casari						
A	B	1	2	3	4	5=1+2-3	6	7	8	9	10=6+7-8-9
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>											
Ch.const. și ch. dezv.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>											
Terenuri	05	1.158.104	-	-	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>	<b>10</b>	<b>54.380.564</b>	<b>10.417.413</b>	<b>7.735.138</b>	<b>551.800</b>	<b>57.062.839</b>	<b>38.692.373</b>	<b>2.226.109</b>	<b>551.800</b>		<b>40.366.682</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12</b>	<b>54.529.612</b>	<b>14.965.185</b>	<b>7.735.138</b>	<b>551.800</b>	<b>61.759.659</b>	<b>38.692.373</b>	<b>2.226.109</b>	<b>551.800</b>		<b>40.366.682</b>

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

Creanțe	Sold la 31.12.2023 (col. 2+3)	lei 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 creditorii (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 31.12.2023, 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 01.01.2023-31.12.2023 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 se mentine 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 ajustarilor pentru depreciere ce au fost create.

### **Salarii si taxe aferente**

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

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

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

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

Cota de impozit pe profit valabila in Romania in anul 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 ECONOMICI 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:

$$2.1. \text{ Indicatorul gradului de îndatorare} = x100 = 6,87\%$$

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.

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

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 înainte 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	3,93	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 in cursul anului în sumă de 52.901 lei (26.131+26.770)
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net in 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 acoperire 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 fiscală reportată (2021)	0
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	3.887.852
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	622.056
9.	Sponsorizari legale (curente și 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 (clienti incerti)	122.495 lei

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.

Astfel, din profitul net inregistrat, suma de 1.918.337 lei reprezentand profit reinvestit in timpul anului, va fi repartizata si inregistrata in contul de rezerve –1068 ( Reducerea impozitului pe profit pentru profitul reinvestit), deoarece pentru investitia realizata “ Amestecator mobil pe carucior- mixer”, compania a calculat si dedus din impozitul pe profit datorat, impozitul pe profit pentru valoarea acestei investitii, impozit in suma de 306.934 lei, avand obligatia mentinerii acestei investitii pe o perioada de 5 ani de la data receptiei fara sa o instraineze.

Conform prevederilor Codului Fiscal ( art.31) din profitul inregistrat se acopera si pierderea reportata pana la recuperarea ei integrala.

Pana la acoperirea pierderii contabile reportata 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 inregistrate venituri din productia in curs de executie de –2.216.496 lei ( destocare).

De asemenea au fost inregistrate si venituri din productia de imobilizari corporale in suma de 174.831 lei.

Veniturile din subventii inregistrate la 31.12.2022 reprezinta

- subventii pentru activitatea de exploatare, in suma de 2.158.733 lei si reprezinta 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;



- venituri din subvenții pentru investiții în valoare de 119.516 lei , pentru proiectul din cadrul programului POIM.

Alte venituri din exploatare înregistrate la finele anului au constat din venituri din diminuarea fondului de handicap rezultată din colaborarea cu unități protejate furnizoare de echipamente de protecție , din recuperarea unor cheltuieli de judecată și predări 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, față de 22.511.366 EUR la 31.12.2022.

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

### 10.6. VENITURI ÎN AVANS

Veniturile în avans înregistrate în 2023 în suma de 831.728 lei reprezintă valoarea împrumuturilor nerambursabile de la bugetul statului și comunitare pentru investiții aferente proiectului din POIM, sume de reluat în anul 2024 și până la finele perioadei prevăzută în contractul de finanțare ( 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. Moisă Petru, ..., prin mandatar av. Moisă 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 greșa 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 intimătei SC Saturn SA suma de 1000 de lei, reprezentând cheltuieli de judecată în apel. Definitivă. Pronunțată prin punerea solutiei la dispozitia părților de către greșa 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 GARANȚIILOR**

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 imobiliară asupra teren in suprafata de 1497 mp- Parcare, inscris 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 fara 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 INTERMATO		
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 sapatamani,
- 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

**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 **TODEASĂ DORIN** 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 31.12.2023 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,**

**TODEASĂ DORIN**

**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.32E, ap.2-3  
Telefon +40 (258) 818881, Fax +40 (258) 811411

Membru CAFR , Autorizatia 475 /22.12.2003, Membru CECCAR , 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 2023 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:	48,453,497 lei
Profitul net al/ pierderea neta a exercițiului financiar:	3,376,147 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2023, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ("L 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

### Baza pentru opinie

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



de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si 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 califica opinia noastră atragem atenția asupra următoarelor note:

- a. Notei 5 - Situația creanțelor si datoriilor pe anul 2023, care prezinta următoarele informații relevante:
  - i. In Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu este evidențiată suma de 1.537.795 lei, suma pentru care au fost constituite ajustari pentru depreciere creanțe clienți incerți, in anii precedenți. Sumele sunt aferente atat creanțelor externe fata de FIDIA SPA ITALIA, GALBIATI GROUP S.R.L. ITALIA, MANDELI SISTEMI SPA ITALIA si SAFOP SpA ITALIA, cat si unor creante interne, respectiv EVENTHOUSE PARTY SRL ALBA IULIA, MONTANA MG SRL – INSOLVENTA CAMPULUNG MUSCEL, VULCAN S.A BUCURESTI, MILCO EOOD ASENOVGRAD BULGARIA.
  - ii. La finele anului 2023 Compania are înregistrate creante fiscale, respectiv TVA de recuperat in suma de 302.052 lei, precum si 550.590 lei reprezentând impozit pe profit plătit in timpul anului, trimestrial si rezultat in urma recalculării anuale a obligației de plata (declarația 101).
  - iii. In anul 2023 Compania are încheiat un contract de împrumut pentru linie de credit in valoare de 2.100.000 euro, cu Unicredit Bank Alba Iulia, cu o dobanda de EURIBOR 6M+1,45% pe an, linie de credit 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). De asemenea are încheiat cu Banca Transilvania un contract de credit pentru investiții in valoare de 180.000 euro, cu o dobânda EURIBOR 6M+2%pe an, credit garantat cu ipoteca imobiliara asupra clădirii Cantina si teren aferent de 3128 mp, precum si pe suprafața de teren de 1497mp-Parcare, corp comun CF.
- b. Notei 6 - Principalele politici contabile, care prezinta următoarele informații relevante:
  - i. Imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2022;
- c. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezinta următoarele informații relevante:
  - i. La 31.12.2023 Compania înregistrează litigii in curs conform detalierii de la pct.10.8. din Nota 10;
  - ii. La 31.12.2023 Compania înregistrează garanții pentru creditele angajate, conform descrierii de la pct. 10.9. din Nota 10;
  - iii. La pct. 10.10., din Nota 10, este prezentata situația tranzacțiilor cu părțile afiliate in conformitate cu care s-au efectuat livrări către clienți care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO, in procent 34.16% din total livrări, reprezentând 24.041.158 lei, respectiv 33,67% din cifra de afaceri a societății in exercițiul financiar 2023. In cursul anului 2023 volumul achizițiilor externe a fost în

valoare de 8.394.671 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii afiliați reprezintă 262.410 lei cu o pondere de 3,131% 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 Compania este afectată și în 2024 de incertitudinea privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țărilor în care activează Compania, precum și ale celor în care se află partenerii acesteia, situație determinată de criza economică generată și de conflictul armat de la granițele țării dintre Rusia și Ucraina, analizând în permanență riscurile, dar și situația economico-financiară a Companiei, se concluzionează că nu există un risc major privind continuitatea activității. Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile (disponibilități proprii în conturile bancare, credite contractate, comenzi pentru producție acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2024, stocuri existente, resurse de personal, etc.) și a măsurilor posibile de aplicat privind continuarea producției în ritm normal pe un schimb de lucru, cu posibilitatea extinderii lucrului în 2 schimburi, posibilitatea acordării concediului de odihnă tuturor salariaților pe o perioadă de 3 săptămâni, posibilitatea intrării în somaj tehnic a personalului până la reluarea normală a activităților, în caz de necesitate și altele. Indicatorii financiari de lichiditate, grad de îndatorare și solvabilitate detaliați în Nota 9. Indicatori economico-financiară susțin premisa de continuitate a activității, asumată de Conducerea Companiei;

### **Aspectele cheie de audit**

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

**Existența unor litigii cu partenerii:** așa cum este detaliat în nota 10 la situațiile financiare, Compania are un număr de 4 litigii comerciale din care ponderea o reprezintă litigiile de insolvență ale clienților și o serie de litigii de muncă prin care foști angajați ai societății au solicitat constatarea încadrării activității desfășurate în condiții de grupa II de muncă. Totodată, Compania a raportat clienți incerți în litigiu în Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu în suma de 1.537.795 lei, suma pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerți, în anii precedenți. Sumele în cauză reprezintă valori semnificative, depășind pragul de semnificație, astfel încât auditarea acestor creanțe litigioase a fost importantă pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus utilizarea unui expert în legislația comercială și de muncă care ne-a ajutat să evaluăm stadiul fiecărui litigiu, precum și necesitatea și cuantificarea ajustărilor de depreciere aferente. În ceea ce privește creanțele incerte, sumele care reprezintă ponderea cea mai mare din total creanțe incerte sunt: 104.833,38 lei valoare de încasat de la GEMAR MACHINE TOOLS SA, suma de 347.767 lei – de la SC EVENTHOUSE PARTY SRL, societate împotriva căreia este deschisă procedura de insolvență. O altă societate care reprezintă o pondere ridicată în totalul creanțelor incerte este SC VULCAN SA cu suma de 235.648,95 lei, împotriva căreia de asemenea este deschisă procedura de insolvență. În

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 puțin semnificative in calitate de furnizori. Sumele in cauza, la clienti, s-au ridicat la suma totala de 34.041.158 lei, reprezentând 33,67% din totalul cifrei de afaceri al exercițiului financiar 2023, astfel încât auditarea acestor tranzacții cu clienți - părți afiliate a fost importantă pentru auditul nostru.

*Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului:* procedurile noastre de audit au inclus o analiza detaliata a prevederilor in materie de preturi de transfer in raport cu clienții Companiei care sunt afiliati cu C.I.M.U. SRL Italia, aceasta din urma avand o detinere in procent de 67,19 % din Companie. S-a constatat ca C.I.M.U. SRL Italia este constituita din 9 societati comerciale italiene din care nici una nu detine majoritatea partilor sociale (max.24%), in contextul in care CIMU SRL nu asigura conducerea nici uneia din firmele participante si fara ca intre ele sa existe dependenta, astfel incat nu exista relatii de afiliere in sensul art.7.26 din Codul Fiscal si in consecinta, nu se impune in mod obligatoriu intocmirea unui dosar al preturilor de transfer in conformitate cu Ordinul ANAF 442/22.02.2016.

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

**Principiul continuitatii activitatii:** asa cum s-a aratat la paragraful 5 din prezentul raport, conducerea Companiei concluzioneaza ca pana la încheierea războiului de la granița Romaniei, nu exista un risc major privind continuitatea activitatii.

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

*Constatările auditorilor:* consideram ca din testările efectuate asupra resurselor disponibile si a masurilor posibile de aplicat, Compania isi va putea continua activitatea pe parcursul anului 2023 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 și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă 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 exercițiul 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 Companie și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2023, 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 intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

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

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
  - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Companiei.
  - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente realizate de către conducere.
  - Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Companiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
  - Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernarea o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernarea, stabilim care sunt aspectele cele mai importante pentru auditul situațiilor financiare din perioada curentă și care reprezintă, prin urmare, aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul auditorului, cu excepția cazului în care 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, 26.02.2024

Auditor financiar

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

Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere  
Publică a Activității de Audit Statutar  
nr. AF427/471/23

ec. Todor Ionela



