

RAPORT ANUAL

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

Data raportului: **23.04.2019**

Denumirea emitentului: **S.C. SATURN S.A.**

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

Tel./Fax: **0258/812763; 0258-814032**

Nr. ORC Alba: **J01/186/1991**

Cod fiscal: **RO1750957**

Capital social subscris și vărsat: **4.945.202,50 lei**

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2018

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 2018 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Achizițiile de active s-au axat pe dotări cu utilaje independente în valoare de 244.710 lei, constând în:

- | | |
|---|---------|
| - autoutilitară VOLVO | - 1 buc |
| - echipamente de sudură (transformatoare) | - 1 buc |
| - polizoare unghiulare | - 4 buc |
| - laptop HP PROBOOK 470G5 | - 1 buc |
| - electromagnet | - 1 buc |
| - echipament SIDERLAB | - 1 buc |

Investițiile cu montaj realizate în cursul anului 2018 au fost în sumă de 1.787.238 lei și au constat în achiziții de utilaje și instalații noi după cum urmează:

- | | |
|---------------------|-----------|
| 1. Electrostivuator | 1 buc PIF |
| 2. Aspirator Tu. | 1 buc PIF |

De asemenea s-au modernizat podurile rulante din Curățătorie și Eboș, s-a turnat platforma betonată pentru procesarea nisipului, s-a efectuat reparație capitală la Baza de șarjare și s-a automatizat tabloul electric al Cuptorului de tratament termic.

Au fost continuate lucrările la:

- Podul rulant de la fosta Centrală termică
- Oalele de tunare
- Manipulatoarele pentru instalația de vopsit forme de pe L I și L II

În cursul anului 2018 totalul investițiilor realizate au fost în sumă de 2.076.683 lei. La Instalațiile de vopsire forme pentru Linia I și II, lucrările s-au finalizat și au fost puse în funcțiune.

Pentru pozițiile care nu au fost puse în funcțiune la 31.12.2018, lucrările continuă în anul următor.

Din programul de investiții pentru anul 2018 nu au fost demarate lucrările pentru modificarea instalațiilor de răcire a nisipului, pentru reparația capitală a instalației de sablat piese mici.

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

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
a) profit net	263.145	6.936.169	5.906.160	903.981	4.121.720	1.525.970
b) cifră de afaceri	75.023.350	97.721.836	99.036.399	84.939.440	90.957.909	93.260.637
c) export, livrări intracomunitare	82,46	66,44	67,01	77,72	69,61	82,00
d) venituri totale	75.407.517	102.216.538	101.187.525	86.222.692	93.626.428	95.956.668
e) cheltuieli totale	74.952.465	93.661.979	95.588.669	85.318.711	88.935.607	94.127.351
e) procent din piață deținut	40,10% (an 2012)	41,40% (an 2013)	48,25 (an 2014)	54,55	57,16 (2016)	57,86 (2017)
f) lichiditate curentă	2,67	3,18	3,53	4,91	4,66	5,35

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 96,60% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 2,35% din total producției. Prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 1,05% din total producție.

Evoluția structurii producției vândute se prezintă în anexa 2.

Gama de produse executată în cadrul societății este foarte mare și de aceea a fost nevoie ca ele să fie împărțite în câteva grupe mari de produse care au caracteristici comune. Anual se execută până la 10.000 de reperi.

Tipologia producției pe care o executăm cuprinde:

- a) piese pentru mașini unelte, (batiuri, carcase, coloane mese fixe și mobile, montanți, plansaibe, traverse fixe și mobile etc.) și pentru utilaj petrolier
- b) contragreutăți pentru mașini unelte, stivuitoare,
- c) matrite pentru industria de autoturisme
- d) alte piese (volanți, carcase)

Piesele turnate executate au o lungime cuprinsă între 500 și 12.000 mm și o greutate între 150 și 40.000 kg.

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

- A – volanți, contragreutăți
- B – mese fixe
- C – mașini unelte intern, utilaj petrolier
- D – mașini unelte extern
- E – matrite

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

Grupa de produse	Producția (tone)						Ponderea %					
	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2013	2014	2015	2016	2017	2018
A	337	138	206,7	211,5	545,1	228,4	2,95	3,48	1,40	1,69	4,07	1,79
B	921	858	627,2	469,0	226,4	185,5	8,07	3,43	4,24	3,76	1,69	1,46
C	1.411	4.156	4381,0	1950,1	2938,0	1433,7	12,36	6,96	29,66	15,63	21,94	11,25
D	8.133	8.639	8925,1	9039,0	8752,9	9944,5	71,26	80,33	60,42	72,45	65,35	78,07
E	612	808	632,5	806,4	931,6	947,1	5,36	5,80	4,28	6,47	6,95	7,43
TOTAL	11.414	14.599	14772,5	12476,0	13394	12739,3	100,00	100,00	100,00	100,00	100,0	100,0

Din totalul de 1433,8 to livrate, evidențiate la poziția C, gama de produse utilaj petrolier au fost în cantitate de 250,0 to (respectiv 1,96% din total producție), iar mașinile unelte intern 1183,8 to (respectiv 9,29% din total producție).

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori de utilități, materii prime și materiale sunt furnizori interni și reprezintă 81,64% din total aprovizionări. Ponderea furnizorilor externi este de 18,36% din total furnizori. Menționăm că din import se aprovizionează rășini furanice, întăritori și vopsele refractare care nu se găsesc pe piața internă.

La furnizori de investiții ponderea furnizorilor interni este de 65,24% iar ponderea furnizorilor externi este de 34,76%.

Aprovizionarea tehnico-materială se face în strânsă legătură cu programul de fabricație. Există o permanentă preocupare a compartimentului de resort de a asigura lunar necesarul de materii prime și materiale atât din punct de vedere calitativ cât și cantitativ. Achizițiile se fac pe bază de contracte sau comenzi ferme.

În cursul anului 2018 nu s-au înregistrat stagnări ale procesului de producție cauzate de lipsa materiilor prime și a materialelor.

Prezentăm în continuare un top al furnizorilor în funcție de volumul tranzacțiilor înregistrate în anul 2018:

Denumire furnizor	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. ELECTRICA FURNIZARE SA ALBA	9.460.670	14,41
2. F'LLI MAZZON SPA ITALIA	4540461	6,92
3. FENOLIT SLOVENIA	4.038.826	6,15
4. FEROCIOAZA SRL AIUD	3.492.544	5,32
5. MIHAI&GABY S.R.L.	3.417.055	5,21
6. MM INDUSTRY ALBA IULIA	2.610.889	3,98
7. METALIMPEX MIOVENI	2.364.536	3,60
8. TOP ZONE SRL	2.041.915	3,11
9. DEL SRL AIUD	1.534.193	2,34
10. E. ON GAZ TG. MURES	1.363.290	2,08
11. ALOREF SRL ALBA IULIA	1.359.512	2,07
12. GOGECO SRL	1.127.685	1,72
13. CREDIS COMEXIM CLUJ NAPOCA	1.071.300	1,63
14. VULTURUL CGP SRL ALBA IULIA	790.498	1,20

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Activitatea de vânzare este o componentă a funcțiunii comerciale a societății care are ca obiect principal vânzarea produselor fabricate în condiții de eficiență.

Societatea prin compartimentele de resort, studiază în permanență piața pentru a cunoaște cererea de piese turnate, situația concurenței precum și evoluția prețurilor de vânzare, în vederea asigurării portofoliului de contracte și comenzi.

În funcție de capacitatea de producție, colectează comenzile clienților, încheie contracte comerciale, elaborează programele de fabricație și programele de livrări pentru produsele contractate ținând cont de termenele de livrare prevăzute în contracte.

Zilnic se urmărește stadiul execuției produselor și procesul de fabricație pt. prevenirea realizării de produse necorespunzătoare calitativ care să determine nerespectarea clauzelor contractuale (depășirea termenelor de livrare).

Cifra de afaceri din vânzarea producției în anul 2018 a fost de 93.260.637 lei, din care pe piața internă 16.793.181 lei (18,0%) și pe piața externă 76.467.456 lei (82,0%).

Piesele turnate, funcție de cantitate (tone), au fost livrate pe piața externă în următoarele țări:

- Italia	57,40 %
- Turcia	8,72 %
- Spania	11,02 %
- Anglia	3,70 %
- Alte țări (Germania, Elvetia, Cehia)	1,47 %

Evoluția vânzărilor din producție

0		2014		2015		2016		2017		2018	
		Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	32.788.637	33,56	32.633.803	32,99	18.912.487	22,28	27.610.026	30,37	16.755.452	18,0
2	Piața externă	64.916.703	66,44	66.366.659	67,01	66.011.074	77,72	63.314.953	69,63	76.467.456	82,0
	Total	97.705.340	100,00	99.000.462	100,00	84.923.561	100,00	90.924.979	100,00	93.260.637	100,0

Din datele prezentate mai sus rezultă că ponderea produselor vândute pe piața internă a scăzut în anul 2014, a înregistrat o ușoară scădere în anul 2015 (0,571%) , a scăzut cu 10% în anul 2016 , a crescut cu 8% în 2017 și a scăzut cu 12,57% în anul 2018.

Pe termen mediu și lung societatea și-a propus menținerea piețelor și a clienților existenți, precum și găsirea de noi clienți..

Prezentăm în continuare un top al clienților în funcție de volumul tranzacțiilor înregistrate în anul 2018:

Denumite client	Valoare (lei)	Pondere (%)
1. OFFICINE E.BIGLIA ITALIA	8.104.659	8,35
2. SPINNER TAKIM TURCIA	8.079.345	8,32
3. IMT INTERMATO SPA ITALIA	6.679.538	6,88
4. DANOMAR SA CLUJ	6.574.528	6,77
5. AUTOMOBILE DACIA PITEȘTI	6.154.997	6,34
6. TENOVA SPA ITALIA	5.629.512	5,80
7. PARPAS ITALIA	4.232.801	4,36
8. PAMA SPA ITALIA	3.975.992	4,10
9. MCM SPA ITALIA	3.876.919	3,99
10. FIVES LANDIS LTD MAREA BRITANIE	3.459.150	3,56
11. ROSA ERMANDO ITALIA	3.408.527	3,51
12. HYPATIA GNC ACCES SA SPANIA	3.232.909	3,33
13. SORALLUCE SPANIA	2.882.783	2,97
14. DANOBAT SCOOP ELGOIBAR SP.	2.589.654	2,67

b) Tendința generală a producției de piese turnate din fontă din România este de scădere de la an la an (în anul 2017 a scăzut cu 7,39% față de 2016).

Pe ultimii 7 ani (2011-2017) situația se prezintă astfel:

0	AN	U/M	TOTAL PRODUȚIE. FONTĂ	PRODUȚIE S.C. SATURN S.A.	PROCENT DE PIAȚĂ
1	2011	t	39.814	14.692	36,90%
2	2012	t	35.235	14.129	40,10%
3	2013	t	29.284	12.116	41,37%
4	2014	t	30.601	14.767	48,25%
5	2015	t	28.801	15.713	54,55%

6	2016	t	25.376	14.505	57,16%
7	2017	t	23.500	13.598	57,86%

Datele sunt preluate din REVISTA DE TURNĂTORIE nr. 1/2019 articolul „Producția de piese turnate a ROMÂNIEI în anul 2017” autor Dr. Ing. Alexandru Ion Băcanu, Dr. Ing. Carmen Dumitru, Ing. Ali Musledin, pag. 2.

Potrivit publicației internaționale „MODERN-CASTING” – Decembrie 2018 producția mondială de piese din fontă în 2017 a fost de 76.235.426 t., din care producția României reprezintă 0,03% și cea a S.C. SATURN S.A. 0,02%.

S.C. SATURN S.A. Alba Iulia a fost și în 2017 LIDER DE PIAȚĂ la intern.

Principali concurenți:

1. TRANSCOM METAL Odorheiu Secuiesc	507 t	cotă de piață 2,16 %
2. DOOSAN IMGB București	453 t	cotă de piață 1,93 %
3. UTZEL Ploiesti	248 t	cotă de piață 1,06 %
4. IRUM Reghin	236 t	cotă de piață 1,00 %

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

IV. Forța de muncă în anul 2018

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

• Ianuarie	472	• Iulie	468
• Februarie	472	• August	465
• Martie	471	• Septembrie	463
• Aprilie	471	• Octombrie	461
• Mai	467	• Noiembrie	461
• Iunie	469	• Decembrie	455

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a scăzut de la 472 în luna ianuarie la 455 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2018.

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 31.12.2018

VÂRSTA	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
până la 30 ani	29	6,39	23	5,07	6	1,32
31-40 ani	46	10,13	39	8,59	7	1,54
41-50 ani	151	33,26	124	27,31	27	5,95
Peste 51 ani	228	50,22	184	40,53	44	9,69
	454	100,00	370	81,50	84	18,50

Structura pe vârstă și sexe prezintă o proporție normală între bărbați și femei, avându-se în vedere obiectul de activitate principal al societății.

Categoria de vârstă de peste 51 ani, reprezintă puțin peste 50% din totalul personalului, iar categoria de personal sub 40 de ani reprezintă cca 17% din total. Ponderea persoalului de vârstă medie 40-50 ani reprezintă 33% din totalul salariaților.

Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2018

VECHIME (ani)	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
Până la 3 ani	11	2,42	10	2,22	1	0,22
între 3 și 5 ani	11	2,42	7	1,54	4	0,88
Între 5 și 11 ani	24	5,29	18	3,96	6	1,32
între 11 și 17 ani	33	7,27	27	5,95	6	1,32
între 17 și 25 ani	84	18,50	71	15,64	13	2,86
peste 25 ani	291	64,10	237	52,20	54	11,89
	454	100,00	370	81,51	84	18,49

Personalul cu vechime în muncă de peste 25 ani reprezintă peste jumătate din personalul societății.

Societatea are personal tânăr, cu vechime sub 17 ani – cca 80 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 utilizarea capacităților de producție și realizarea programului de activitate la nivelul comenzilor.

Structura personalului pe meserii la 31.12.2018

TOTAL, din care:	454	100%
Studii superioare	71	15,50%
- ingineri, subingineri	56	
- economişti	12	
- alte specialități	3	
Studii medii, din care:	16	3,50%
- maiștri	3	
Muncitori, din care principalele meserii:	367	81,00%
- turnător formator, topitor fonta	140	
- curățitor sablator	33	
mașinist pod rulant	35	
- modelier lemn	32	
- prelucrator prin aschiere	32	
- lacatus mecanic, electrician, sudor	61	

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 cât și obiectivele generale de mediu din care amintim cele mai importante după cum urmează:

-ca direcții de acțiune

- ▶ Menținerea unei imagini publice pozitive prin asigurarea respectării cerințelor legislației naționale de mediu , respectiv a Regulamentelor emise de Uniunea Europeană
- ▶ Îmbunătățirea continuă a performanțelor de mediu, prevenirea poluării și promovarea principiului dezvoltării durabile
- ▶ Obținerea tuturor Autorizațiilor necesare pentru funcționarea societății .
- ▶ Gestionarea deșeurilor rezultate din activitățile desfășurate, inclusiv a deșeurilor de ambalaje

- obiective generale

- ▶ 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
- ▶ Educarea, instruirea și conștientizarea întregului personal al societății asupra problemelor specifice de protecția mediului
- ▶ Colectarea selectivă a tuturor deșeurilor și ambalajelor și valorificarea acestora prin reutilizare internă ori prin firme specializate

- Societatea obținând noua Autorizație Integrată de Mediu nr. AB 2 din 08.01.2018 valabilă pînă la data de 08.01.2028 emisă de APM Alba.

Conform Anexei I a Legii 278/2013 activitatea autorizată este: *Exploatare de turnătorii de metale feroase cu o capacitate de producție de peste 20 tone pe zi.*

Conform legislației de mediu APM Alba a omis Decizia nr.6 din 22.01.2019 privind aplicarea vizei anuale a Autorizației Integrate de Mediu nr. AB 2 din 08.01.2018

-În anul 2017 a societatea a obținut noua Autorizație de gospodărire a apelor nr.252/08.09.2017, valabilă pînă la data de 08.09.2020, autorizație emisă de Administrația Națională "APELE ROMÂNE"

Pentru buna desfășurare a activității productive societatea mai deține următoarele autorizații :

- Autorizația nr. 21 din 17.12.2012 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2013-2020 , revizuită în 22.07.2015

- Autorizație de Mediu nr. 202 din data de 07.11.2012 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 07.11.2022

-Autorizație de Gospodărire a Apelor nr. 214/13.06.2018 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 13.06.2021

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

-Atestat pentru tratament termic la fabricarea ambalajelor din lemn (paleti) necesari ambalării pieselor turnate

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) ;

- evidența gestiunii deșeurilor conf. HG 856/2002;

- elaborează planul de prevenire a poluării accidentale;

- identificarea aspectelor de mediu de pe amplasament;

- coordonarea monitorizării factorilor de mediu conform cu AIM (Autorizația integrată de Mediu);

- comunicarea și instruirea angajaților în vederea respectării legislației de mediu;

- asistă și însoțește persoanele împuternicite de autoritățile competente cu activități de verificare și inspecție punîndu-le la dispoziția acestora documente solicitate conform legii.

Referitor la Programul de monitorizare a factorilor de mediu (apă ,aer,sol) în anul 2018 menționăm că 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 doșouri generate există încheiate contracte cu operatori specializați pentru preluarea acestora în vederea valorificării sau eliminării conform Legii 211/2011.

În anul 2018 S.C. Saturn S.A. a fost supusă controalelor inspectorilor Gărzii Naționale de Mediu și a reprezentanților Administrației Bazinale de Apă Mureș. În urma acestor controale nu au fost aplicate sancțiuni.

În anul 2018 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de 344.586 lei.

1.1.7. Informații privind activitatea de cercetare – dezvoltare

În anul 2018 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe :

1. Continua preocupare de eficientizare a costurilor de producție, prin corelarea de noi soluții în abordarea aplicațiilor deja existente CAD/ SOLIDEdge, CAM/ T.CAST și CAE/ SOLIDCast având ca rezultat micșorarea consumurilor de materiale.

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

3. Sistemul informațional al întreprinderii de gestiune a producției și calității (ExaProd) și-a continuat dezvoltarea bazei de date existente, ceea ce a condus la îmbunătățiri semnificative în următoarele domenii:

a. Producție-calitate:

- Rapoarte ale curbelor de răcire
- Rapoarte care conțin caracteristicile mecanice și chimice ale fontei, însoțite de imaginea microstructurii

b. Tratament termic:

- raport-diagrama de tratament termic.

c. Gestionarea S.D.V.-urilor:

d. Programare producție:

- Urmărirea și raportarea producției

e. Statistica:

- Analiza de sinteză și controlul managerial

f. Adăugarea de proceduri și instrucțiuni de lucru în biblioteca virtuală.

4. S-a continuat optimizarea parametrilor stației de nodulizare, de tip „write cored system”, bazându-se pe curbele de răcire generate de programul T.CAST și calitatea propusă a tipului de fontă.

5. Înlocuirea vechii tehnologi de execuție cu betoane magnezitice a inductoarelor cupatoarelor de 55 tone, cu o tehnologie nouă bazată pe masă de ștampare magnezitică, cu o geometrie specială a inductorului care asigură o economie de energie și o siguranță într-o exploatare mai îndelungată.

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

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

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

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Conducerea societății recunoaște ca gestiunea riscurilor trebuie să fie realizată într-un cadru metodologic consistent și ca administrarea acestora constituie o componentă importantă a strategiei în vederea maximizării rentabilității și obținerii unui nivel scontat al profitului cu menținerea unei expuneri la risc acceptabil și respectarea reglementărilor legale.

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

a) Riscul de piață

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

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

-evaluările de rentabilitate corespunzător portofoliului de clienți și produse și servicii

- stabilirea limitelor de risc suportabile;
- stabilirea limitelor de pret, fără a merge sub limita de rentabilitate;
- adoptarea unei tactici pe termen scurt și mediu care presupune variații pe termen scurt a pieței, tactica ce se combină cu așteptările SATURN SA privind pătrunderea și menținerea pe o piață din care să obțină profit și fluxuri de numerar.

Selectarea oportunităților se efectuează prin:

- analiză tehnică și de pret;
- analize capacității clientului de a genera profit;
- analize privind valoarea relativă a unui produs, grup de produse sau servicii în raport cu piața sau cu ale altor companii similare;
- analize privind tendințele pieței folosind istoricul prețurilor și volumelor tranzacționate.

b) 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.

c) 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.

Conducerea SATURN SA se preocupa sa prevada natura schimbarilor ce vor avea loc in mediul economic din Romania si din Uniunea Europeana si care va fi efectul acestora asupra situatiei financiare si a rezultatului operational si de trezorerie al Societatii.

Printre caracteristicile economiei romanesti se numara si existenta unei monede care nu este pe deplin convertibila in afara granitelor, a unui grad scazut de lichiditate a pietei de capital si a unor plaje mari de variatie a cursurilor de schimb a monedei nationale.

e) Riscul de dobanda

Majoritatea activelor si pasivelor financiare ale SATURN SA sunt nepurtatoare de dobanda si, prin urmare, fluctuatiile ratelor dobanzii pe piata nu afecteaza in mod semnificativ activitatea noastra. Excedentul de numerar sau de alte disponibilitati banesti asimilate nu este investit in titluri de investitii sau depozite cu maturitatea la 6-12 luni.

f) Riscul de credit

SATURN SA este expus riscului de credit aferent instrumentelor financiare, ce decurge din posibila neindeplinire a obligatiilor de plata pe care o terta parte le are fata de SATURN SA.

Pentru creditele contractate sub forma de credite de investitii si linie capital de lucru, SATURN SA este expusa riscului de credit privind o posibila intarziere sau neindeplinire a obligatiilor de plata ce-i revin cauzata de o lipsa a lichiditatilor la scadenta.

In ultimii 15 ani nu s-au inregistrat credite si dobanzi restante.

g) Riscul de lichiditate

În valorificarea creanțelor sale, SATURN SA poate avea dificultăți în obținerea unei lichidități rapide, determinate de comportamentul partenerilor săi, sau de incapacitatea lor de plată. De aceea, pentru a îndeplini cerințele proprii de lichiditate, la baza valorificării produselor stau contracte comerciale fundamentate sau comenzi ferme, care pot asigura o relativă certitudine în îndeplinirea obligațiilor clienților SATURN SA.

Deasemenea, în vederea recuperării mai rapide a creanțelor și a reducerii riscului de neîncasare sau încasare peste termenul contractual, societatea derulează contractele cu o serie de parteneri pe baza de încasări parțiale în avans.

h) Riscul aferent impozitării

Sistemul fiscal în România este supus unor diverse interpretări și schimbări permanente, care pot fi retroactive. În anumite situații, autoritățile fiscale pot adopta o poziție diferită față de poziția societății și pot calcula anumite obligații, dobânzi și penalități fiscale.

Legislația fiscală în România și aplicarea în practică a măsurilor fiscale se schimbă frecvent și fac obiectul unor interpretări uneori diferite, ale diverselor autorități. Guvernul României are în subordine un număr de agenții autorizate să controleze atât entități românești, cât și cele străine care desfășoară activități în România. Aceste controale sunt în mare măsură similare cu cele desfășurate în multe alte țări dar se pot extinde și asupra unor arii legale sau de reglementare în care autoritățile românești pot fi interesate.

În plus, aceste autorități par a fi mai puțin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par să fie mai puțin protejate decât este obișnuit în alte țări.

Declarațiile privind impozitele și taxele pot fi supuse controlului și revizuirii pe o perioadă de cinci ani în general, după data depunerii lor. În conformitate cu reglementările legale în vigoare în România, perioadele controlate mai pot fi supuse în viitor unor verificări adiționale.

Conducerea Societății consideră că a înregistrat valori corecte în conturile de taxe, impozite și alte datorii către stat, totuși există un risc ca autoritățile să aibă o poziție diferită de a Societății.

Analiza echilibrului financiar la SC SATURN SA în evoluția perioadei 2014-2018

Echilibrul financiar este văzut ca o egalitate între necesități și resurse de finanțare a acestora.

Fondul de rulment, necesarul de fond de rulment și trezoreria întreprinderii permit analiza echilibrului financiar, iar împreună cu indicatorii de lichiditate, solvabilitate, îndatorare și profitabilitate dau informația completă pe termen scurt și lung, precum și o viziune asupra modului de gestionare a afacerii.

In vederea analizarii principalilor indicatori de risc (de echilibru si gestionare a afacerii), societatea a folosit elementele bilantului financiar pornind de la bilantul contabil. Astfel:

Bilant financiar SC SATURN SA

Elemente activ /pasiv	Sume anul				
	2014	2015	2016	2017	2018
ACTIVE					
Imobilizari necorporale	0	0	0	0	0
Imobilizari corporale	12.969.124	18.801.011	18.688.081	17.813.817	17.573.524
Imobilizari financiare mai mari de un an	0	0	0	0	
Stocuri fara miscare sau cu miscare lenta	0	0	0	0	
Creante mai mari de un an	0	0	0	0	
<i>Active imobilizate</i>	<i>12.969.124</i>	<i>18.801.011</i>	<i>18.688.081</i>	<i>17.813.817</i>	<i>17.573.524</i>
Imobilizari financiare mai mici de un an	0	0	52.053	66.931	81.811
Stocuri	15.983.187	15.517.520	11.995.937	13.512.325	16.618.983
Creante mai mici de un an	20.188.620	18.596.631	15.078.522	20.829.141	17.289.622
<i>Active circulante</i>	<i>36.171.807</i>	<i>34.114.151</i>	<i>27.126.512</i>	<i>34.408.397</i>	<i>33.990.416</i>
Disponibilitati	1.208.915	3.547.567	6.955.437	5.981.617	6.609.818
TOTAL ACTIV	50.349.846	56.462.729	52.770.030	58.203.831	58.173.758
PASIVE					
<i>Capitaluri permanente</i>	<i>38.606.176</i>	<i>45.799.201</i>	<i>45.842.505</i>	<i>49.559.748</i>	<i>50.600.690</i>
Capitaluri proprii(- ch.in avans+ venituri in avans)	37.662.755	43.194.947	44.046.269	48.173.489	49.702.890
Imprumuturi pe termen lung si mediu	943.421	2.604.254	1.796.236	1.386.259	897.800
Provizioane mai mari de un an	0	0	0	0	0
<i>Datorii pe termen scurt</i>	<i>11.743.670</i>	<i>10.663.528</i>	<i>6.927.525</i>	<i>8.644.083</i>	<i>7.573.068</i>
Imprumuturi pe termen scurt , din care:	1.874.986	1.723.821	1.472.400	6.412.555	4.794.328
Credite pentru trezorerie	521.509	874.352	861.161	489.270	489.710
Provizioane mai mici de un an	0	0	0	0	0
Obligatii fiscale si sociale	9.868.684	8.939.707	5.455.125	2.231.528	2.289.030
Decontari in curs de clarificare	0	0	0	0	
TOTAL PASIV	50.349.846	56.462.729	52.770.030	58.203.831	58.173.758

In baza datelor cuprinse in bilantul contabil si financiar am calculat si interpretat urmatoorii indicatori sugestivi de management al riscului, dupa cum urmeaza:

Indicatorul	Formula de calcul	Anul de raportare				
		2014	2015	2016	2017	2018
RIScul DE DOBANDA						
1. Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$	$\frac{16.67\% = 8.554.559}{51.311.391}$	$\frac{11.68\% = 6.598.856}{56.462.729}$	$\frac{1.71\% = 903.981}{52.770.030}$	$\frac{8,06\% = 4.690.821}{58.203.831}$	$\frac{3,14\% = 1.829.317}{58.173.758}$
2. Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	$\frac{18.78\% = 6.936.169}{36.929.862}$	$\frac{13.67\% = 5.906.160}{43.194.947}$	$\frac{2.052\% = 903.981}{44.046.269}$	$\frac{8,68\% = 4.121.720}{47.440.596}$	$\frac{3,07\% = 1.525.970}{49.702.890}$
RIScul DE INSOLVENTA						
3. Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	3.18	3.53	4.92	3,98	4,49
4. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active circulante - stocuri}}{\text{Datorii curente}}$	1.82	2.08	3.18	2,42	2,21
5. Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	2.55%	6.13%	4.08%	2,93	1,81
RIScul DE PRET						
Pragul de rentabilitate	$\frac{\text{Chelt. fixe} + \text{Dobanda}}{1 - \frac{\text{Chelt. variab.}}{\text{CA}}}$	81.769.876	83.712.324	84.196.976	85.154.819	86.926.403
Marja de securitate	$\text{Cifra de afaceri} - \text{Cifra prag rentabilitate (CA-CA pr)}$	15.951.960	15.491.582	742.464	5.803.090	6.334.234
Sporul de eficiență (Se) %	$\frac{\text{Marja de securitate}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100$	16,32	15.61	0.87	6,38	6,79
RIScul DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU)						
Fondul de rulment (FRN)	Capitaluri permanente- Active imobilizate (sau =Active circulante + Disponibilitati-Dat.pe termen scurt)	25.637.052	26.998.190	27.154.424	31.745.931	33.027.166
Nevoia de fond de rulment (NFR)	Active circulante-Datorii din exploatare	24.949.646	24.659.759	21.054.527	25.764.314	26.417.348
Trezoreria	FRN-NFR	687.406	2.338.431	6.099.897	5.981.617	6.609.818

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.
- 2. Rata rentabilitatii financiare cuantifica remunerarea capitalului propriu prin prisma tuturor celor trei tipuri de activitati: exploatare, financiara si extraordinara

Actiunile intreprinderii cotate la bursa sunt intr-o mai mare masura solicitate atunci cand rata rentabilitatii financiare este superioara ratei medii a dobanzii, asigurind in acest fel cresterea cursului bursier.

- 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 4,49 inseamna ca prin valorificarea activelor societatii se pot acoperi de aproape 4 ori valorile datoriilor curente.

- 4. Lichiditatea imediata recomandata este de peste 0.8, iar societatea inregistreaza valoarea de 2,21, ceea ce inseamna ca din disponibilitatile banesti in sold, societatea poate achita oricind (imediat) datoriile curente inregistrate.

- Pragul de rentabilitate se situeaza sub nivelul cifrei de afaceri realizat, ceea ce creaza premisele unui afaceri in continuare profitabile.

- 5. Gradul de indatorare al companiei se situeaza in limitele normale. Activul total al companiei este finantat si din alte surse decat cele proprii (cum sunt credite, furnizori, datorii la stat) in proportie de 1,81%. Valorile acestui indicator de cca 2% indica o 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 situatie favorabila, de echilibru financiar si de rentabilitate economica si financiara, o trezorerie pozitiva, fapt ce determina o rezerva de disponibilitati banesti suficienta continuarii fara risc a activitatii curente in perioada imediat urmatoare.

Evaluarea riscului inerent general

Perioada : 01.01.2018-31.12.2018	Raspunsul	
	Da	Nu
1. Managementul		
1.1 Le lipsesc managerilor cunoștințele și experiența necesare pentru a conduce societatea?		Nu
1.2. Au managerii tendința de a angaja societatea în asocieri cu grad de risc ridicat?		Nu
1.3. Au avut loc schimbări ale managerilor cu funcții cheie în cursul ultimelor 2 exerciții financiare ?		Nu
1.4 Controlul administrativ și cel profesional exercitate de manageri sunt slabe?		Nu
1.5 Există anumite cerințe privind menținerea unui nivel al rentabilității sau îndeplinirea unor obiective (din partea creditorilor)	Da	
1.6 Lipsesc sistemele informatice manageriale performante ?		Nu
1.7 Sunt managerii implicați concret în sarcinile zilnice?	Da	
Evaluare generală a riscului de management – SCAZUT Explicații: Datorită faptului că S.C. SATURN S.A. trebuie să îndeplinească anumite cerințe și obiective pentru a avea în continuare un nivel constant al performantei, precum si implicarea managerilor in activitatea zilnica si urmarirea permanenta de catre acestia a obiectivelor stabilite, încadrează riscul de management la nivel scazut.		

2. Contabilitate		
2.1 Este funcția contabilității descentralizată?		Nu
2.2 Le lipsesc personalului din contabilitate instruirea și capacitatea de a-și duce la îndeplinire sarcinile care le revin?		Nu
2.3 Există probleme de atitudine și lipsă de colaborare în departamentul economic?		Nu
2.4 Există riscul comiterii unor erori ca urmare a faptului că angajații compartimentului lucrează sub presiune?		Nu
2.5 Există riscul comiterii unor erori ca urmare a utilizării curente a unui sistem informatic integrat?	Da	
Evaluarea generală a riscului contabil – SCAZUT		
Explicații: Datorită complexității sistemului integrat utilizat , orice modificare impusă de actualizările legislative poate produce riscul unor erori de prelucrare și reflectare în contabilitate .		
3. Activitatea societății		
3.1 Își desfășoară societatea activitatea într-un sector cu risc ridicat?		Nu
3.2 Există vreun partener creditor cu o importanță individuală semnificativă?	Da	
3.3 Există concentrare de acțiuni mai mare de 25% în posesia unor persoane fără funcție executivă?	Da	
3.4 Se anticipează ca afacerea să fie vândută în viitorul apropiat?		Nu
3.5 A fost preluat controlul societății de altcineva în ultimele 2 exerciții?		Nu
3.6 Este societatea insolubilă?		Nu
3.7. Activitatea se situează peste pragul de rentabilitate generand fluxuri de capital in crestere in ultimele 2 exercitii financiare ?	Da	
3.8 Exista riscul prin intrarea la bursa de a-si pierde cota de piata?		Nu
3.9. Exista fluctuatii mari ale pietei care sa influenteze vanzarea si pretul materiilor prime si materialelor directe?		Nu
Evaluare generală a riscului de afaceri – MEDIU		
Explicații: - BRD-GSG deține o pondere semnificativă în rândul creditorilor - prezintă risc de presiune și impunere a unor condiții și obiective ; - listarea acțiunilor pe piața bursieră , redistribuirea riscului de capital între acționarii acestora și nedetinerea controlului de ca o condiție de stabilitate privind perspectivele dezvoltării afacerii - concentrarea acțiunilor in posesia unui grup determina directia afacerii functie de interesele grupului		
4. Activitatea de control a societății		
4.1 Este primul exercițiu în care societatea este auditată de un auditor extern?		Nu
4.2 S-a exprimat în raportul de audit o opinie cu rezerve semnificative în unul din cele prezentate în ultimii 2 ani?		Nu
4.3 Există un număr însemnat de operațiuni greu de verificat?		Nu
4.4 Există relații conflictuale sau deteriorate cu compartimentele sau persoanele verificate?		Nu
4.5 Există suspiciuni referitoare la organizarea și buna funcționare a controlului preventiv ?		Nu
Evaluarea generală a riscului de control – SCAZUT		
Evaluarea generală a riscului inerent - SCAZUT		

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

Perspectivile anului 2019 sunt îngrijorătoare până la aceasta dată după un final de an 2018 dificil din punctul de vedere a fluxului de comenzi s-a produs o învioreare bruscă la începutul anului, dar din februarie ritmul a devenit din nou relaxat.

În aceasta situație ne-am propus pentru acest an un buget „de criză” cu 12000 tone livrate, adaptat forței de muncă deja existente.

Motive de îngrijorare ne dau de asemenea creșterea prețurilor energiei electrice și a gazului metan cu cca. 16% și mai ales creșterea cheltuielilor cu forța de muncă urmare a creșterii repetate a salariului minim pe economie, cu efecte semnificative asupra rentabilității producției noastre.

Pozitiv însă și extrem de important pentru viitorul acestei societăți este faptul că am obținut în final de la ministerul mediului aprobarea pentru încadrarea nisipului evacuat în haldă a statutului de deșeu inert, ceea ce simplifică mult construcția viitoarei halde de nisipuri uzate.

De altfel, după opinia mea, aceasta ar trebui să fie prioritatea nr. 1 a programului de investiții pe 2019.

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 2 schimburi având o capacitate maximă de 17.500 tone piese brut turnate.

- Secția Turnătorie care are 3 sectoare de activitate:
 - Atelierul Topire pentru elaborarea fontei
 - 3 linii de formare-turnare din care două sunt mecanizate
 - Atelierul pentru curățirea și sablarea pieselor turnate
- Secția Eboș – destinată prelucrărilor de degroșare a pieselor turnate
- Secția modelărie – execută modele noi și reparația modelelor vechi

2.1.1. Principalele utilaje și instalații existente în cele trei secții:

Secția Turnătorie

- Sectorul Topire:
 - 3 cuptoare cu inducție de joasă frecvență cu capacitatea de 12,5 tone/buc și productivitatea de 2,5t/h.
 - 2 cuptoare pentru menținerea fontei cu capacitate de 55 tone/buc
 - instalație de modificare cu fir a fontei nodulare
- Sectorul de formare-turnare:
 - 2 Linii turnare răcire + 2 carucioare transversale
 - 5 amestecătoare pentru materialul de formare cu capacități între 10t/h și 50t/h

- 3 mașini pentru extras forme LI + LII
- 1 mașină pentru închis forme LI
- carucior formare LI +LII – 5 buc
- 1 instalație pentru dezbatere și regenerare nisip care are capacitatea de 40t/h
- 2 instalații de răcire nisip 20t/h/instalație
- Sectorul urățătorie:
 - 3 instalații pentru sablat piese
 - 1 cuptor pentru detensionat piese turnate
 - 1 cuptor de detensinare, normalizare

Toată secția este deservită de 21 poduri rulante cu capacități de ridicare de la 5 tone la 50 tone.

Secția Eboș:

- 4 buc. mașini de alezat și trezat
- 3 buc. strunguri verticale (Carusele)
- 11 buc. mașini de frezat tip FLP cu lățimea mesei între 660 și 2200 mm
- 1 buc. Raboteză cu lungimea mesei de 10.000 mm
- 5 poduri rulante cu capacitatea de ridicare între 5 tone și 20 tone

Secția Modelărie:

Are în dotare mașini specifice pentru prelucrarea lemnului:

- 5 buc. Circulare cu pânză
- 6 buc. Mașini de prelucrat la grosime
- 4 buc. Ferăstrău cu panglică
- 5 buc. Mașini de rindeluit
- 3 buc. Freze universale
- 1 buc. Freză pentru copiat
- 1 buc. Strung pentru lemn
- 1 upton 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.

2.1.2. Gradul de uzură

Nr.		Grad mediu de uzură scriptic (%)	Grad mediu de uzură reală (%)	Uzură morală	Grad de utilizare mediu (%)
1.	Construcții	69,48	70,0	Medie	80
2.	Instalații și mașini	64,46	70,0	Medie	80
3.	Alte instalații, utilaje și mobilier	73,92	75,0	Medie	80

2.2. Probleme legate de dreptul de proprietate în anul 2018 – 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 2018 a fost cea în cadrul sistemului alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de Bursa de Valori București S.A.- ATS, conform aprobării prevăzute la art. 11 din Hotărârea AGEA a SATURN SA din 21.03.2018.

Numărul total de acțiuni la 31.12.2017 este de 1.978.081, cu o valoare nominală de 2,5 lei/acțiune.

Pretul de referință pe ATS este 9,4 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 31.12.2018 este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	1.339.785 acțiuni	67,73%
SIF BANAT-CRIȘANA S.A.	346.926 acțiuni	17,53%
Alți acționari	291.370 acțiuni	14,74%

În ultimii trei ani societatea nu a repartizat dividende, profitul net înregistrat fiind repartizat în întregime pentru reinvestire.

În cursul anului 2018 societatea nu a făcut nici un demers pentru achiziționarea propriilor acțiuni și nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

B. Informații suplimentare și calcule colaterale

Indicatorul	Anul			
	2014	2015	2017	2018
Numarul de actiuni comune (NA)	1.978.081	1.978.081	1.978.081	1.978.081
Pretul de piata al unei actiuni(PPA)	3,7	5,65	7,0	9,4
Valoarea contabila a unei actiuni(VCA)	19,0181	21,4663	25,0545	25,5807

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 sau este egal cu capitalurile proprii.

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

4.1.a) Lista administratorilor societății comerciale:

- | | |
|------------------------|--------------------|
| 1. Decean Virgil Petru | - președinte CA |
| - puteri: | - director general |
| 2. Rosa Riccardo | - membru CA |
| 3. Rovai Renato | - membru CA |
| 4. Biglia Luca | - membru CA |

- | | |
|-------------------------|-----------------------------|
| 5. Horvath Gabor | - membru CA |
| 6. Nistor Petru Florean | - membru CA |
| - puteri: | - director producție |
| 7. Indreica Gheorghe | - membru CA |
| - puteri: | - director programe, export |

b) Nu este cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale.

Decean Virgil Petru	- 214 acțiuni
---------------------	---------------

Nistor Petru Florean	- 41 acțiuni
----------------------	--------------

d) Nu este cazul

4.2. Lista conducerii executive:

1. Coroian Ioan Lucian	-director mecano-energetic
------------------------	----------------------------

2. Mucileanu Ana	-director economic CIM până la 26.05.2019
------------------	---

3. Racovițan Vasile Sorin	- director resurse umane-administrativ
---------------------------	--

4. Popa Simion	- director asigurarea calitatii
----------------	---------------------------------

a) Termenul pentru persoanele care fac parte din conducerea executivă :
Nedeterminat, cu excepția poziției 2.

b) Nu este cazul.

c) Coroian Ioan Lucian	- 214 acțiuni
------------------------	---------------

Mucileanu Ana	- 40 acțiuni
---------------	--------------

Racovițan Vasile Sorin	- 39 acțiuni
------------------------	--------------

Popa Simion	- 40 acțiuni
-------------	--------------

4.3. Nu este cazul

5. Situația financiar contabilă

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2018 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. 10/03.01.2019 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2018, 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 2018 au fost consemnate în documente primare și în contabilitatea analitică și sintetică – în mod cronologic și sistematic - cu respectarea principiilor, tehnicilor și instrumentelor prevăzute în reglementările legale în vigoare.

Evaluarea elementelor patrimoniale reflectate în evidența contabilă, bilanțul contabil, anexele acestuia și contul de profit și pierdere s-a făcut cu respectarea dispozițiilor legale privitoare la metodologia evaluării în contabilitate.

Informațiile cuprinse în anexele bilanțului contabil reflectă în mod veridic datele consemnate în contabilitatea analitică și sintetică, care a reprezentat sursa ce a stat la baza întocmirii lor.

a. Elemente de bilanț

a.1. Evoluția activelor

Componentele de bază ale activului patrimonial și evoluția acestora comparativ cu anul precedent se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)					Dinamica 2018/2017 (%)	Struc- tura 2018 (%)
		2014	2015	2016	2017	2018		
1.	Active imobilizate total	12.969.124	18.801.011	18.740.134	17.880.748	17.655.335	98,74	29,86
2.	Active circulante	37.380.722	37.661.718	34.029.896	40.323.083	40.518.423	100,48	68,51
3.	Cheltuieli în avans	961.545	961.545	961.545	961.545	961.545	100,00	1,63
	TOTAL	51.311.391	57.424.274	53.731.575	59.165.376	59.135.303	99,95	100,00

Activele imobilizate au scăzut față de 2017 cu 0,05%. Activele imobilizate au scăzut cu 1,26% față de 2017 iar cheltuielile în avans s-au menținut la același nivel.

Pe total activele au înregistrat o descreștere cu 0,05%.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)					Dinamica 2018/2017 (%)	Struc- tura 2018 (%)
		2014	2015	2016	2017	2018		
1.	Stocuri din care:	15.983.187	15.517.520	11.995.937	13.512.325	16.618.983	122,99	41,02
	- materii prime și materiale	6.949.559	7.938.137	6.138.024	7.187.380	9.026.467	125,59	22,28
	- producție în curs	7.124.050	6.516.828	4.816.898	5.627.930	6.018.192	106,93	14,88
	- semifabricate și produse finite	1.904.636	1.062.555	1.000.138	697.015	1.536.127	220,39	3,79
	- avansuri pentru cumpărări	4.942	-	40.877	-	38.197	-	0,10
2.	Creanțe	20.188.620	18.596.631	15.078.522	20.829.141	17.289.622	83,01	42,67
3.	Disponibilități bănești	1.208.915	3.547.567	6.955.437	5.981.617	6.609.818	110,50	16,31
	Total	37.380.722	37.661.718	34.029.896	40.323.083	40.518.423	100,48	100,00

Din tabelul de mai sus rezultă că în anul 2018 față de 2017 s-au înregistrat creșteri la stocuri (cu 22,99%), descreșteri la creanțe (16,99%) și creșteri la disponibilități cu 10,5%.

Activele circulante totale au crescut în 2018 fata de 2017 cu 0,48%.

Structural activul circulant este format din 41,02% stocuri, creanțe 42,67% și disponibilități 16,31%.

Fondul de rulment în 2018 este în sumă de 32.945.355 ($C_{\text{permanente}} - A_i$) și acoperă activele circulante în proporție de 81,31%.

$$FRN = C_{\text{per}} - A_i = 48.969.997 + 897.800 - 961.545 + 1.694.438 - 17.655.335 = 32.945.355$$

Indicatorii vitezei de rotație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2016	2017	2018	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri}_{365}}{CA}$	zile	51,54	54,20	65,00	+10,8
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{CA}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	7,08	6,73	5,61	-1,12
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe}_{365}}{CA}$	zile	64,78	83,95	67,63	-16,32
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{ACX_{365}}{CA}$	zile	146,22	160,60	158,56	-2,04
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{CA}{AC}$	nr. rotații/an	2,5	2,26	2,30	+0,04

Datele de mai sus arată că viteza de rotație a activelor circulante total a scăzut cu 2,04 zile în timp ce numărul de rotații/an a crescut de la 2,26 în 2017 la 2,30 în 2018 respectiv cu 0,04 rotații /an.

Viteza de rotație a stocurilor a crescut cu 10,8 zile, iar durata de recuperare a creanțelor a scăzut cu 16,32 zile față de anul precedent.

a.2. Evoluția pasivelor în anul 2018 comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Elemente	Sold la 31 decembrie					Dinamica 2018/2017	Structura 2018
	2014	2015	2016	2017	2018		
Capitaluri	36.929.862	42.462.054	43.313.376	47.440.596	48.969.997	103,22	82,81
Datorii	12.687.091	13.267.782	8.723.761	10.030.342	8.470.868	84,45	14,32
Venituri în avans	1.694.438	1.694.438	1.694.438	1.694.438	1.694.438	100,00	2,87
Total pasiv	51.311.391	57.424.274	53.731.575	59.165.376	59.135.303	99,95	100,00

Situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2018 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	SOLD la 31 decembrie (lei)				Dinamica 2018/2017 (%)	Structura 2018 (%)
		2015	2016	2017	2018		
1.	Capitaluri proprii din care:	42.462.054	43.313.376	47.440.596	48.969.997	103,22	100,00
	- capital social	4.945.203	4.945.203	4.945.203	4.945.203	100,00	10,10
	- rezerve legale	989.040	989.040	989.040	989.040	100,00	2,02
	- alte rezerve	23.764.827	29.148.597	29.864.613	33.756.401	113,03	68,93
	- rezerve reevaluare	971.397	416.397	-	-	-	-
	- rezultat reportat	6.407.025	7.336.986	7.753.383	7.753.383	100,00	15,83
	- rezultat curent	5.384.562	477.153	3.888.357	1.525.970	39,24	3,12

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de capitalul social (10,10%), alte rezerve (68,93%), rezultatul reportat 15,83%, rezervele legale 2,02% și rezultatul curent 3,12%.

Fată de anul 2017 capitalurile proprii au crescut cu 3,22% și rezultatul curent a scăzut cu peste 61%, iar alte rezerve au crescut cu 13,03%.

La 31 decembrie 2018 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie (lei)				Dinamica 2018/2017 (%)	Structura 2018 (%)
		2015	2016	2017	2018		
1.	Datorii din care:	13.267.782	8.723.761	10.030.342	8.470.868	84,45	100,00
	- datorii pe termen scurt	10.663.528	6.927.525	8.644.083	7.573.068	87,61	89,40
	- cu scadență de peste un an	2.604.254	1.796.236	1.386.259	897.800	67,76	10,60

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

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie				Dinamica 2018/2017 (%)	Structura 2018 (%)
		2015	2016	2017	2018		
1	Credite	4.328.074	2.604.776	1.875.529	1.387.510	73,98	16,38
2	Furnizori și datorii asimilate	6.257.075	4.129.523	5.923.285	4.794.892	80,95	56,60
3	Asigurări și protecție socială	1.161.907	912.973	1.083.753	1.281.172	118,22	15,12
4	Datorii față de personal	1.146.734	660.995	791.922	795.610	100,47	9,39
5	Impozite și datorii asimilate	364.252	395.680	348.972	211.400	60,58	2,50
6	Alte datorii	9.740	19.814	6.881	284	4,13	0,01
	Total	13.267.782	8.723.761	10.030.342	8.470.868	84,45	100,00

Din datele din tabel rezultă că datoriile totale au scăzut față de 2017 cu 15,55%.

În anul 2018 ponderea datoriilor este structurată astfel: credite (16,38%), furnizori (56,60%), asigurări și protecție socială (15,12%), datorii față de personal (9,39%), impozite și datorii asimilate (2,50%).

Durata medie de plată a datoriilor ($\frac{\text{Sold datorii} \times 365}{\text{CA}} = \frac{8.470.868 \times 365}{93.260.637} = 33,14$ zile) în anul 2018 a fost de 33,14 zile față de 40,15 zile în 2017.

Față de anul 2017 creșteri ale datoriilor s-au înregistrat doar la asigurări și protecție socială.

Ponderea principală în totalul datoriilor o dețin furnizorii cu 56,38% și creditele cu 16,38%.

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 2018, concretizate într-un rezultat (profit) brut al exercițiului ce însumează 1.829.317 lei. Profitul impozabil a fost de 2.032.525 lei și determinarea lui s-a făcut cu respectarea prevederilor consemnate în Codul Fiscal și în normele metodologice referitoare la aplicarea Codului Fiscal.

Impozitul pe profit calculat 325.204 lei, scutirea de impozit pentru profitul reinvestit 7.907 lei, sponsorizari legale 13.950 lei, impozit pe profit datorat 303.347 lei, iar profitul net înregistrat, în sumă de 1.525.970 lei.

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

Situația realizării prevederilor din BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI pentru anul 2018 este prezentată în anexa nr. 4.

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

Față de anul precedent veniturile totale s-au realizat în proporție de 108,59 %. Dacă în 2017 înregistram venituri totale de 93.626.428 lei, în 2018 ele sunt de 95.956.668 lei.

Ponderea principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2018 au fost de 95.615.763 lei, respectiv 99,64%. Față de 2017 veniturile din exploatare au fost cu 2.996.705 lei mai mari, reprezentând o creștere de 3,24%.

Veniturile financiare în 2018 au fost de 340.905 lei, cu 666.465 lei mai mici decât în 2017, procentul de realizare fiind de 33,84%.

La 31 dec. 2018 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 93.260.637 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 37.729 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 93.222.908 lei (99,96%) din care la export 76.467.456 lei, respectiv 82% din total vânzări și intern 16.755.452 lei, respectiv 18%.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,6535 lei/EUR a fost de 20.044.966 EUR, fata de 19.911.540 EURO in 2017.

Se observă o creștere cu 0,67% față de anul precedent.

La 31.12.2018 totalul cheltuielilor înregistrate este de 94.127.351 lei față de 88.935.607 lei în anul 2017.

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

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 93.477.533 lei, ponderea o dețin cheltuielile materiale, care în anul 2018 au fost în sumă de 52.190.667 lei respectiv 55,83%, față de anul precedent când aceste cheltuieli au fost de 49.067.769 lei respectiv 55,65% în totalul cheltuielilor.

Analizate în structura lor cheltuielile de exploatare se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	AN 2015	AN 2016	AN 2017	An 2018	2018/2017 %	Pondere %
1. Cheltuieli materiale, total	57.584.358	45.979.611	49.067.769	52.190.667	106,34	55,83
2. Cheltuieli cu personalul	26.495.631	26.752.878	28.687.166	31.012.463	108,11	33,18
3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	7.018.297	7.387.230	7.050.436	6.695.540	94,97	7,16
4. Cheltuieli amortizabile	1.776.860	2.235.235	2.480.670	2.316.976	93,40	2,48
5. Cheltuieli cu impozitele și taxele	273.301	231.594	200.011	556.579	278,27	0,59
6. Alte cheltuieli de exploatare	1.060.979	1.411.962	684.551	705.308	103,03	0,76
TOTAL CHELT. EXPLOATARE	94.209.426	83.998.510	88.170.603	93.477.533	106,02	100,00

Cheltuielile cu personalul înregistrate în anul 2018 reprezintă 33,18% în totalul cheltuielilor de exploatare iar în anul 2017 au reprezentat 32,54%.

Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 2018 7,16% față de 8,06% în anul precedent.

Cheltuielile cu amortizările reprezintă în 2018 2,48% în totalul cheltuielilor de exploatare față de 2,81% în anul 2017.

Cheltuielile cu impozitele și taxele dețin în 2018 o pondere de 0,59% față de 0,22% în anul precedent.

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2018 dețin o pondere de 0,76% față de 0,78% în anul 2017.

Cheltuieli materiale

- lei -

Specificație	AN 2015	AN 2016	AN 2017	AN 2018	2018/2017 %
1. Cheltuieli cu materii prime	29.369.891	21.588.404	24.837.834	29.288.868	117,92
2. Cheltuieli cu mat. aux.	12.756.618	11.814.717	11.788.609	9.259.947	78,55
3. Cheltuieli cu combustibili	2.690.686	2.092.576	2.009.187	2.036.530	101,36
4. Cheltuieli cu piese schimb	2.242.872	1.816.074	2.413.976	2.286.562	94,72
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	1.896.133	1.269.305	947.408	863.193	91,11

6. Cheltuieli cu energia și apa	8.380.636	7.165.010	6.803.586	8.158.949	119,92
7. Cheltuieli privind mărfurile	38.812	37.107	55.169	61.265	111,05
8. Alte cheltuieli	208.710	196.418	211.910	235.353	111,06
9. TOTAL CHELT. MATERIALE	57.584.358	45.979.611	49.067.769	52.190.667	106,36

In ceea ce privește structura cheltuielilor materiale situația se prezintă astfel:

Specificație	Pondere în total chelt. mat. (%)					
	anul 2013	anul 2014	anul 2015	anul 2016	anul 2017	anul 2018
1. Cheltuieli cu materii prime	48,18	54,77	51,00	46,95	50,62	56,12
2. Cheltuieli cu mat. aux.	19,73	19,11	22,16	25,70	24,03	17,74
3. Cheltuieli cu combustibilii	5,91	5,07	4,67	4,55	4,09	3,90
4. Cheltuieli cu piese schimb	2,04	3,05	3,89	3,95	4,92	4,38
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	1,64	1,76	3,29	2,76	1,93	1,65
6. Cheltuieli cu energia și apa	22,20	15,85	14,56	15,58	13,87	15,63
7. Cheltuieli privind mărfurile	0,02	0,04	0,07	0,08	0,11	0,12
8. Alte cheltuieli	0,28	0,35	0,36	0,43	0,43	0,46
TOTAL	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Cheltuielile cu personalul în 2018 au fost în sumă de 31.012.463 lei cu o pondere de 33,18% din totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2017 când s-au înregistrat 28.687.166 lei cu o pondere de 32,54%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

Specificație	AN 2014	AN 2015	AN 2016	AN 2017	AN 2018	-mii lei-	
						2018/2017 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	18.617.922	20.541.270	20.826.025	22.276.871	28.738.082	129,00	92,67
2. Cheltuieli CAS	4.680.192	4.415.923	4.430.868	4.758.916	1.348.555	28,34	4,35
3. Cheltuieli CASS	968.159	1.068.236	1.075.769	1.148.748	-	-	-
4. Cheltuieli șomaj	81.182	86.181	85.122	90.014	-	-	-
5. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	299.645	384.021	335.094	412.617	282.416	68,45	0,91
6. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	-	-	-	-	643410	-	2,07
TOTAL	24.647.100	26.495.631	26.752.878	28.687.166	31.012.463	108,11	100,00

La alte cheltuieli de exploatare s-a înregistrat suma de 705.308 lei din care amintim:

- cheltuieli cu amenzi și penalități	12.293 lei
- cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă	48.974 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale	90.722 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-cadouri	190.500 lei
- cheltuieli sponsorizare	13.950 lei
- cheltuieli cu protecția mediului	344.586 lei
- cheltuieli privind provizioanele	4.283 lei

În cadrul cheltuielilor financiare situația se prezintă astfel:

- lei -

Specificație	AN 2014	AN 2015	AN 2016	AN 2017	AN 2018	2018/2017 %	Pondere %
Cheltuieli din diferențe de curs valutar	994.547	1.266.609	1.195.922	687.826	592.974	86,21	91,25
Cheltuieli privind dobânzile	194.635	112.634	124.279	77.178	56.844	73,65	8,75
TOTAL	1.189.182	1.379.243	1.320.201	765.004	649.818	84,94	100,00

Față de anul precedent se constată descreșterea cu 15,06% a cheltuielilor financiare, determinată de descreșterea atât a cheltuielilor din diferențe de curs cât și a cheltuielilor cu dobânzile.

La 31.12.2018 societatea înregistrează profit net de 1.525.970 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2018 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)					
		2013	2014	2015	2016	2017	2018
1.	Venituri totale	75.407.517	102.216.538	102.187.525	86.222.692	93.626.428	95.956.668
2.	Cheltuieli totale	74.952.465	93.661.979	95.588.669	85.318.711	88.935.607	94.127.351
3.	Rezultat brut (1-2)	455.052	8.554.559	6.598.856	903.981	4.690.821	1.829.317
4.	Venituri neimpozabile	-	-	-	-	110.739	-
5.	Cheltuieli nedeductibile	287.355	1.938.333	140.482	622.574	156.420	203.208
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	650.762	700.000	850.000	555.000	416.397	-
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	1.393.169	11.192.892	7.589.338	2.081.555	5.152.899	2.032.525
8.	Impozit pe profit calculat (-)	222.907	1.790.863	1.214.294	333.049	824.464	325.204
9.	Sponsorizari legale	31.000	45.200	-	-	22.000	13.950
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	-	127.273	521.598	333.049	233.363	7.907
11.	Impozit datorat (8-9-10)	191.907	1.618.390	692.696	-	569.101	303.347
12.	Rezultat net (3-11)	263.145	6.936.169	5.906.160	903.981	4.121.720	1.525.970

Rezultatul anului 2018 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 203.208 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

1) TVA nedeductibil	36.403 lei.
2) Provizioane nedeductibile fiscal	4.283 lei.
3) Sponsorizări	13.950 lei
4) Amenzi și penalități întârziere	12.293 lei
5) Combustibil	109.254 lei
6) Reparații auto	11.821 lei
7) Alte cheltuieli nedeductibile	15.204 lei

e) 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 2014-2018.

Astfel, in exercitiul financiar incheiat, fluxurile de numerar au inregistrat valori pozitive, cu un excedent de numerar la finele perioadei, asigurandu-se continuitatea activitatii de exploatare, de investitii si cea financiara in 2019, fara aparitia de sincope in prima parte a anului(de obicei cu risc de flux negativ la majoritatea intreprinderilor, ca urmare a incetinirii ritmului de plati la inceput de an).

In perioada 2014-2018, trezoreria inregistreaza fluctuatii pe tipuri de activitati, dar, fluxul de trezorerie inregistreaza valori pozitive si un trend crescator.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

in perioada 2014-2018

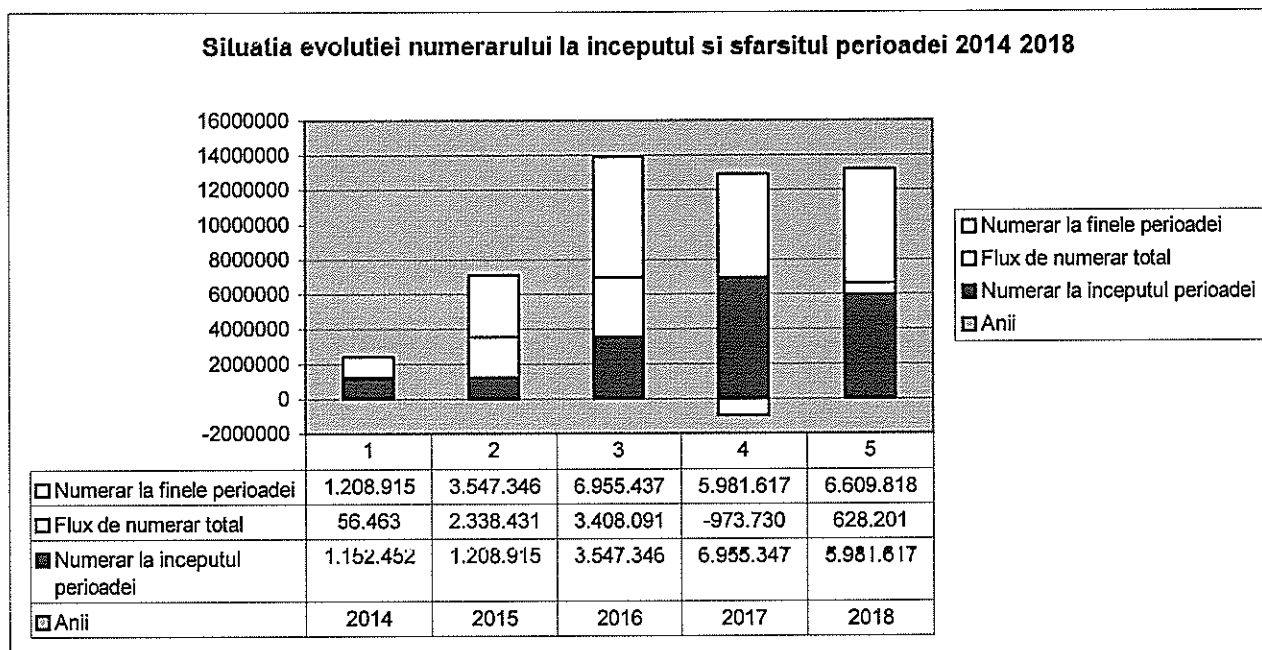
Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	LEI				
		2014	2015	2016	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)	01	7.446.950	8.340.910	7.879.571	1.505.761	3.657.038
Total încasări, din care: (rd.03 la 08)	02	100.409.239	109.737.124	94.319.340	91.799.272	103.500.726
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	99.609.019	108.073.128	90.239.136	89.400.982	102.905.779
- încasări din avansuri de clienți	04	46.041	687.097	1.899.675	1.416.034	126.858
- încasări din subvenții pentru exploatare	05					0
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06					0
- alte creanțe încasate	07	703.414	886.426	2.110.109	823.103	451.915
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	50.765	90.473	70.420	159.153	16.174
Total plăți, din care: (rd.10 la 18)	09	92.962.289	101.396.214	86.439.769	90.293.511	99.843.688
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	64.953.469	72.563.101	57.008.400	59.456.104	66.481.038
- plăți de avansuri la furnizori	11	282.119	49.124	353.130	268.481	170.090
- plăți privind salariile	12	13.161.701	14.447.399	15.334.981	15.900.500	17.310.130
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	8.696.605	8.833.357	9.670.496	9.610.039	12.093.343
- plăți privind impozitele și taxele	14	4.904.398	4.630.181	3.172.337	4.315.129	3.194.367
- plăți privind constituirea de garanții	15			52.052	14.872	14.872
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	521.513	474.989	442.683	361.307	338.277
- plăți privind dividende	17					0
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	442.484	398.063	405.690	367.079	241.571

Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20- rd.26)	19	-3.275.107	-5.467.298	-3.252.801	-2.500.198	-2.636.529
Total încasări, din care: (rd.21 la 25)	20	688.073	2.392.309	37.369	0	
- încasări din vânzare de active imobilizate	21				0	
- încasări din vânzarea de active investiții	22				0	
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23				0	
- încasări din creanțe imobilizate	24				0	
- alte încasari din activitatea de investiții	25	688.073	2.392.309	37.369	0	
Total plăți, din care: (rd.27 la 29)	26	3.963.180	7.859.607	3.290.170	2.500.198	2.636.529
- plăți către furnizori de imobilizări	27	3.592.980	7.101.375	2.444.080	1.672.577	2.147.859
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28				0	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	370.200	758.232	846.090	827.621	488.670
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31- rd.36)	30	-4.115.380	-535.181	-1.218.679	20.707	-392.308
Total încasări, din care: (rd.32 la 35)	31	24.522.873	988.217	479.358	613.637	199.991
diferență favorabilă de curs valutar	32	486.665	633.187	479.116	566.470	199.760
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33				0	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	24.035.314	354.656		46.626	0
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	894	374	242	541	231
Total plăți, din care: (rd.37 la 40)	36	28.638.253	1.523.398	1.698.037	592.930	592.299
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	595.198	895.706	725.067	515.752	535.455
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38				0	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	27.848.420	515.058	871.405	0	
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	194.635	112.634	101.565	77.178	56.844
Numerar la începutul perioadei	41	1.152.452	1.208.915	3.547.346	6.955.347	5.981.617
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	56.463	2.338.431	3.408.091	-973.730	628.201
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	1.208.915	3.547.346	6.955.437	5.981.617	6.609.818

Pe fiecare tip de activitate in parte, evolutia fluxurilor se prezinta , dupa cum urmeaza:

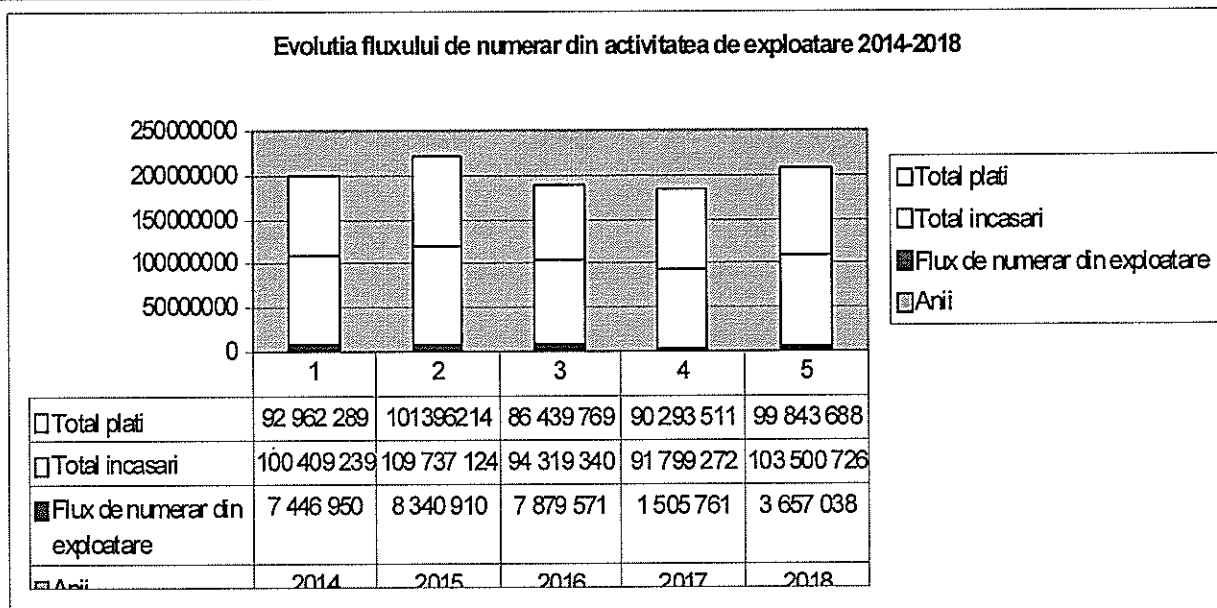
a) Situatia evolutiei numerarului la inceputul, sfarsitul perioadei si fluxul de trezorerie total in intervalul 2014-2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Numerar la începutul perioadei	1.152.452	1.208.915	3.547.346	6.955.347	5.981.617
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	56.463	2.338.431	3.408.091	-973.730	628.201
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	1.208.915	3.547.346	6.955.437	5.981.617	6.609.818



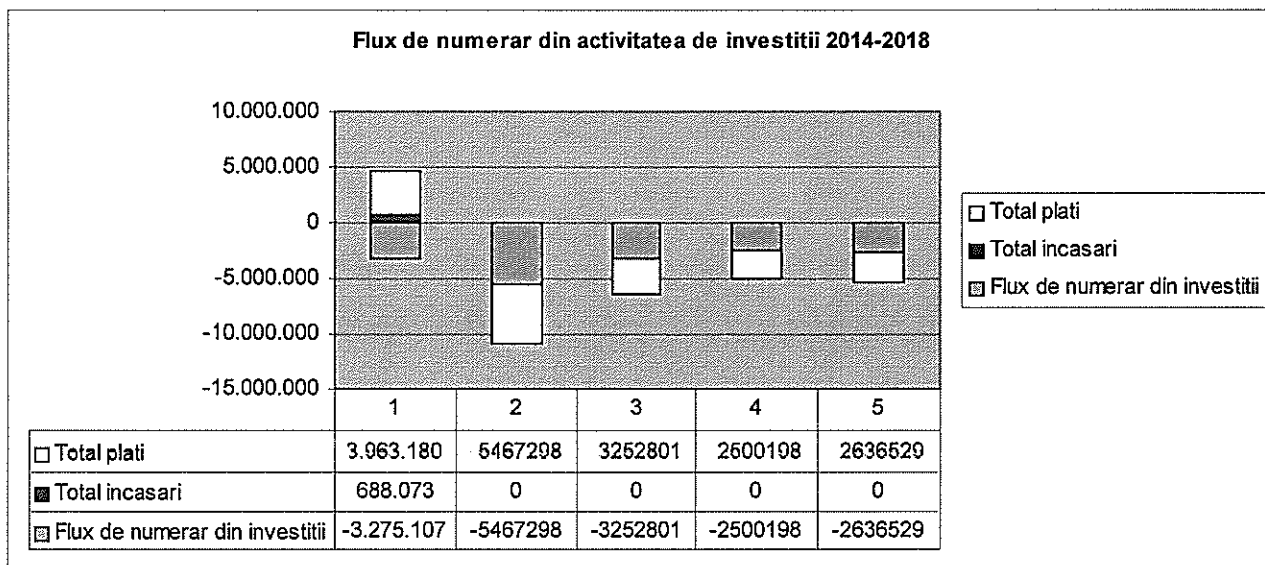
b) Situația evoluției fluxurilor de numerar din exploatare în intervalul 2014-2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare	7.446.950	8.340.910	7.879.571	1.505.761	3.657.038
Total încasări,	100.409.239	109.737.124	94.319.340	91.799.272	103.500.726
Total plăți	92.962.289	101.396.214	86.439.769	90.293.511	99.843.688



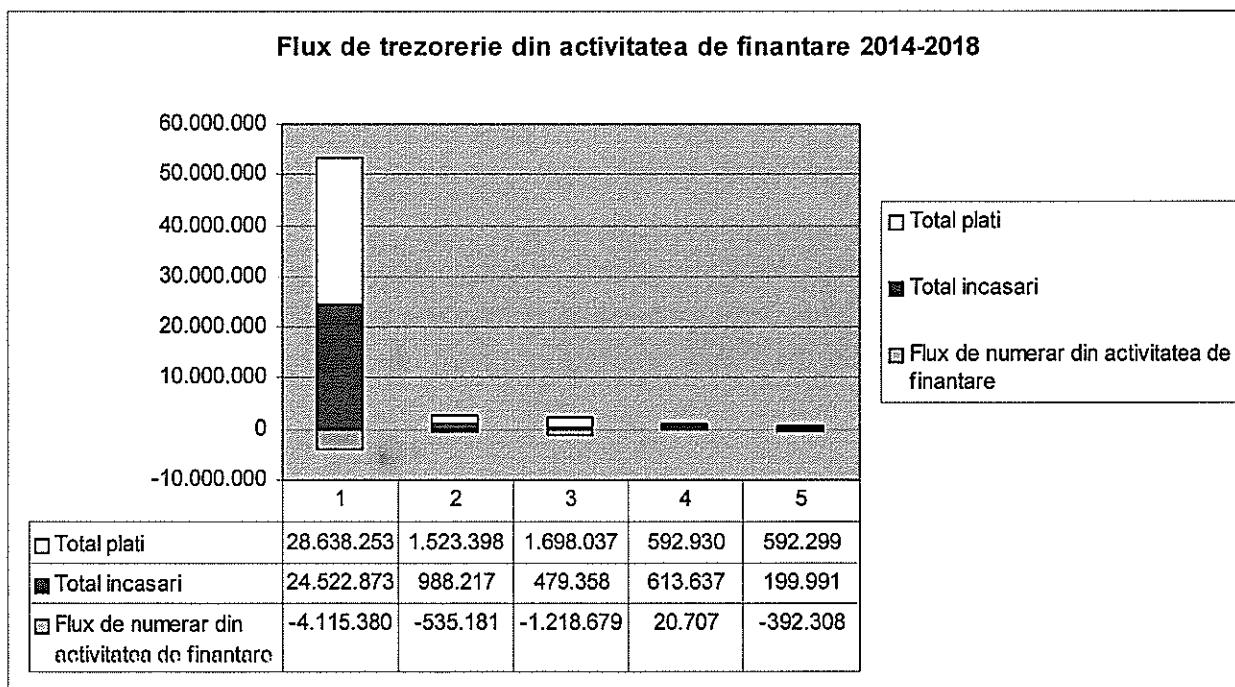
c) Situația evoluției fluxului de trezorerie din activitatea de investiții în intervalul 2014-2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)	-3.275.107	-5.467.298	-3.252.801	-2.500.198	-2.636.529
Total încasări	688.073	2.392.309	37.369	0	0
Total plăți	3.963.180	7.859.607	3.290.170	2.500.198	2.636.529



d) Situația evoluției fluxurilor de trezorerie din activitatea de finanțare în intervalul 2014-2018

	2014	2015	2016	2017	2018
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare	-4.115.380	-535.181	-1.218.679	20.707	-392.308
Total încasări	24.522.873	988.217	479.358	613.637	199.991
Total plăți	28.638.253	1.523.398	1.698.037	592.930	592.299



6. Propunerea de repartizare a profitului

Profitul net la 31.12.2018 în sumă de 1.525.970 lei rămâne la data întocmirii situațiilor financiare ca profit nerepartizat, destinația urmând să fie aprobată de Adunarea generală a acționarilor.

Consiliul de administrație propune ca profitul net în sumă de 1.525.970 lei să fie repartizat pentru reinvestire.

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

DECEAN VIRGIL PETRU



PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICI-FINANCIARI
in perioada 2006-2018

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	UM	2006	2007	2008	2009	2010	2010/2009	2011	2011/2010	2012	2012/2011	2013	2013/2012	2014	2014/2013	2015	2015/2014	2016	2016/2015	2017	2017/2016	2018	2018/2017	
			Realiz.	Realiz.	Realiz.	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%	Realiz.	%
1	2	3	58 825 188	64 738 007	88 036 241	65 310 360	74.19	58 377 359	84 779 823	145.23	91 785 288	108.26	75 407 517	82.16	102 216 538	135.35	102 187 525	99.97	86 222 689	84.38	93 626 428	108.59	95 956 668	102.49	
1	Venituri totale, din care:	lei	57 647 892	62 391 790	84 902 861	62 872 635	74.06	56 567 866	82 537 470	145.90	89 832 549	108.96	74 182 054	82.48	101 387 396	136.87	101 013 677	99.67	85 226 447	84.37	92 619 058	108.67	95 616 763	103.2-	
	din exploatare	lei	1 177 296	2 346 217	3 133 360	2 437 725	77.08	1 809 693	2 242 353	123.98	1 852 719	82.62	1 225 463	66.14	829 142	67.66	1 133 848	136.75	986 245	87.86	1 007 370	101.11	340 905	33.84	
	financiare	lei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	exceptionale	lei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
2	Cheltuieli totale, din care:	lei	58 088 854	64 242 202	83 955 512	61 707 018	73.50	57 861 190	82 752 895	143.02	88 915 623	107.45	74 952 465	84.30	93 661 979	124.96	95 588 689	102.06	85 318 711	89.26	88 935 607	104.23	94 127 351	105.8-	
	din exploatare	lei	55 995 332	61 727 868	80 095 722	58 634 618	73.46	55 837 938	80 304 635	143.82	86 581 817	107.82	73 308 487	84.70	92 472 797	126.14	94 209 426	101.88	83 998 510	89.16	88 170 603	104.96	93 477 533	106.02	
	financiare	lei	2 093 522	2 514 334	3 859 790	2 872 400	74.42	2 023 252	2 448 260	121.01	2 333 806	95.33	1 643 978	70.44	1 189 182	72.34	1 379 243	115.98	1 320 201	95.72	765 004	57.94	649 818	89.94	
	exceptionale	lei	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
3	Rezultatul brut al exercitiului	lei	736 334	495 805	4 080 729	3 603 342	88.31	516 169	2 026 928	392.69	2 869 645	141.58	455 052	15.96	8 554 559	1 879.91	6 598 856	77.14	903 981	13.70	4 690 821	581.9	1 829 317	39.00	
4	Impozit pe profit	lei	351 352	394 656	1 043 316	597 912	57.31	141 273	23.63	352 310	249.38	649 581	184.38	191 907	29.54	1 618 390	843.32	692 696	42.80	-	-	569 101	-	303 347	53.30
5	Rezultatul net al exercitiului	lei	384 982	101 149	3 037 413	3 005 430	99.95	374 896	12.48	1 674 618	446.69	2 220 064	132.57	283 145	11.85	6 936 169	2 635.87	5 906 160	85.15	903 981	15.30	4 121 720	455.95	1 525 970	37.02
6	Cifra de afaceri	lei	57 671 285	61 136 536	82 633 030	63 596 715	76.97	53 706 452	84.45	77 389 319	144.66	87 639 614	113.25	75 023 350	85.60	97 721 836	130.26	99 036 399	101.35	84 939 440	85.77	90 957 909	107.08	93 260 637	102.53
7	Rata profitului net	%	0.67	0.17	3.68	4.70	127.72	0.70	14.90	308.57	2.53	117.13	0.35	13.83	7.10	2 028.57	5.96	83.94	1.06	17.79	4.53	427.35	1.64	36.20	
8	Rentabilitatea capitalului	%	6.15	5.05	21.59	15.32	70.96	2.66	17.37	8.50	319.55	10.50	125.53	2.44	23.24	946.72	14.89	64.46	2.00	13.43	9.76	428.07	3.78	38.73	
9	Lichiditatea generală		1.47	1.43	1.65	3.10	187.88	2.84	91.62	1.84	64.79	2.16	117.39	2.67	123.61	3.18	119.10	3.53	111.01	4.91	139.09	4.66	94.9	114.84	
10	Lichiditatea imediată		1.08	1.00	1.03	2.05	199.03	1.69	82.44	1.14	67.46	1.21	106.14	1.42	117.55	1.82	128.17	2.08	114.29	3.18	152.88	3.1	97.48	3.16	101.94
11	Viteza de rotajie debite-clienți	zile	98.55	95.89	83.95	80.30	95.66	109.50	136.37	109.50	100.00	91.18	82.27	89.97	87.15	96.87	81.90	23.03	81.61	80.30	98.05	81.83	101.9	55.86	68.02
12	Viteza de rotajie credite-furnizori	zile	43.80	52.16	43.80	25.35	58.34	36.50	142.86	53.80	147.40	35.77	66.12	24.82	26.22	113.70	5.57	106.58	17.74	6.29	77.03	23.76	133.93	18.77	79.00
13	Viteza de rotajie a stocurilor	rotaj	7.28	7.88	7.07	6.81	96.32	5.04	74.01	5.11	101.39	5.10	99.80	4.51	88.43	5.13	113.75	5.57	106.58	6.29	112.83	5.93	94.28	5.10	86.00
14	Productivitatea muncii	lei/pers	94 854	97 975	130 748	113 363	86.71	119 083	105.05	151 441	127.17	161 697	106.77	155 328	96.06	201 074	129.45	195 724	97.34	178 444	91.17	199 469.00	111.78	200 130	100.33
15	Fond de salarii	lei	12 074 710	13 865 846	15 922 778	14 556 834	91.43	12 987 484	89.29	16 647 207	126.54	18 252 950	109.65	16 862 326	92.38	18 617 922	110.41	20 541 270	110.33	20 626 025	101.39	22 276 871	106.96	24 738 082	129.09
16	Nr. mediu de salarii	nr. pers	608	624	632	561	88.77	451	80.40	513	542	105.65	483	89.11	486	100.62	506	104.11	476	94.07	456	107.77	4 071	466	102.19
17	Căștig mediu lunar	lei/pers	1 654.98	1 851.74	2 099.52	2 311	110.06	2 401.60	103.92	2 704	112.59	2 806	103.77	2 909	103.67	3 192	109.73	3 383	105.98	3 646	107.77	4 071	111.65	5 139	126.23
18	Facturi netincasate	lei	15 750 247	16 061 168	18 375 818	14 004 458	76.22	16 338 453	116.67	23 500 414	143.84	21 891 238	93.15	18 409 277	84.50	19 910 918	108.16	18 868 844	92.35	14 583 831	79.32	20 399 330	139.86	14 217 949	69.70
19	Datorii, total	lei	17 933 320	18 544 124	18 714 821	10 051 373	53.71	11 014 143	109.58	22 607 351	205.26	17 818 565	78.82	13 289 571	74.41	12 687 091	95.47	13 267 792	104.58	8 723 781	65.75	10 030 342	114.98	6 470 868	84.45

DIRECTOR GENERAL
ing. DECEAN VIRGIL




DIRECTOR ECONOMIC
EC. MUCILEANU ANA



PRODUCTIA VANDATA (STRUCTURA C.A.)

	2013						2014						2015						2016						2017						2018						
	PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%								
	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.							
1	11 000	45 750 000	11 414,0	16 278 000	103,76	103,35	12 500	18 000 000	14 599,0	21 520 000	116,78	119,56	14 000	20 280 000	14 767	21 457 405	105,48	105,81	12 250	17 725 000	12 476	18 290 012	101,85	103,15	11 100	16 167 000	13 384	19 296 507	120,67	119,37	13 500	20 025 000	12 739	19 353 298	84,36	96,65	
Plase turnate																																					
Modele din lemn		600 000		681 000		113,50		600 000		486 000		81,00		500 000		680 000		136,00		500 000		498 847		99,77		350 000		433 175		123,76		500 000		467 545		93,51	
Prestari serv. (transp.)		150 000		144 000		96,00		150 000		223 000		148,67		150 000		143 000		95,33		150 000		121 705		81,14		150 000		172 650		115,10		130 000		212 021		163,09	
TOTAL (EUR)	11 000	46 500 000	11 414,0	17 103 000	103,76	103,65	12 500	18 750 000	14 599,0	22 229 000	116,78	118,55	14 000	20 930 000	14 767	22 280 405	105,48	106,45	12 250	18 375 000	12 476	18 910 564	101,85	102,97	11 100	16 667 000	13 384	19 904 332	120,67	119,42	13 500	20 655 000	12 739	20 032 659	84,36	96,69	
TOTAL (LEI)		4 250 000		75 015 274		101,03		84 375 000		97 705 341		115,80		93 138 500		99 000 462		106,26		82 687 500		84 923 561		102,72		75 001 500		90 924 979		121,23		95 013 000		93 222 908		98,12	
Pret mediu cure mediu		4 5000		4 3860				4 5000		4 3953				4 4500		4 4450				4 4500		4 4908				4 5000		4 5681				4 600		4 6535			
Manfori				8 076						16 496						35 937						15 879				0		32 930				0		37 729			
TOTAL C.A.(LEI)	11 000	44 250 000	11 414	75 023 350	103,76	101,04	12 500	84 375 000	14 599,0	97 721 837	116,78	115,82	14 000	93 138 500	14 767	99 036 399	105,48	106,33	12 250	82 687 500	12 476	84 938 440	101,85	102,72	11 100	75 001 500	13 384	90 957 909	120,67	121,27	13 500	95 013 000	12 739	93 260 637	84,36	98,16	
TOTAL C.A.(EUR)																																					



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

01.01.2018-31.12.2018

RON

TOTAL AN 2018	DENUMIRE	PRODUCTIA		FACTURAT	COSTURI						PROFIT BRUT	IMPOZIT PROFIT	PROFIT NET	CUMULAT	
		FACTURATA. 1 (Tone)	TURNATA 2 (Tone)		DIRECTE 4	N.	CH. CU PERS. 6	INDIRECTE 7	ALTE CH. IND. 8	TOTAL 9					
															3
	1	12 739	13 598	93 222 908	49 403 439	466	31 012 463	12 025 886	613 757	93 055 545	167 363				
	2			37 730	61 265		0	0	0	61 265	-23 535				
	3			93 260 638	49 464 704	466	31 012 463	12 025 886	613 757	93 116 810	143 828				
	4			1 229 374	0		0	0	0	1 229 374					
	5			1 125 753	0		0	360 723	0	360 723	765 030				
	6			95 615 765	49 464 704	466	31 012 463	12 386 609	613 757	93 477 533	2 138 232				
	7			340 902	0		0	649 817	0	649 817	-308 915				
	8			95 956 667	49 464 704	466	31 012 463	13 036 426	613 757	94 127 350	1 829 317	303 347	1 525 970	1 525 970	
	1	13 500	14 759	95 013 000	50 918 550	475	31 188 000	11 500 000		93 606 550	1 406 450				
	2			0	0		0	0	0	0					
	3			95 013 000	50 918 550	475	31 188 000	11 500 000	0	93 606 550	1 406 450				
	4			0	0		0	0	0	0					
	5			0	0		0	0	0	0					
	6			95 013 000	50 918 550	475	31 188 000	11 500 000	0	93 606 550	1 406 450				
	7			0	0		0	0	0	0					
	8			95 013 000	50 918 550	475	31 188 000	11 500 000	0	93 606 550	1 406 450	225 032	1 181 418	1 181 418	1 181 418

Din datele prezentate mai sus rezulta urmatoarele:

- productia vanduta exprimata in tone s-a realizat in proportie de 94,367%
- productia de piese turnate exprimata in tone s-a realizat in proportie de 92,13%
- cifra de afaceri inregistreaza o nerealizare fata de prevederi de 1,85%
- veniturile totale inregistreaza o depasire fata de prevederi de 0,99%
- cheltuielile totale inregistreaza o depasire fata de prevederi de 0,56%
- profitul net inregistrat este mai mare fata de prevederi cu 29,16%



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

SITUAȚIA DATORIILOR
 LA DATA DE:

Nr. crt.	OBLIGAȚIE	U/M	Sold la 31.12.2013		Sold la 31.12.2014		Sold la 31.12.2015		Sold la 31.12.2016		Sold la 31.12.2017		Sold la 31.12.2018	
			Total		Total		Total		Total		Total		Total	Restanță
1	TOTAL DATORII, din care:	lei	13 259 571		12 687 091		13 267 782		8 723 761		10 030 342		8 470 868	1 530 087
2	CREDITE	lei	6369105		2 818 407		4 328 074		2 604 776		1 875 529		1 387 510	0
3	FURNZORI	lei	5105971		7 554 853		6 257 075		4 129 523		5 923 285		4 794 892	1 519 624
4	CLIENTI CREDITORI	lei	0		7 769		9 721		5 621		0		0	0
5	OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI	lei	413 828		789 875		364 252		395 680		348 972		211 400	0
	- impozit pe profit	lei	191907		491 315		0		0		0		0	0
	- impozit pe salarii	lei	221921		298 560		350 531		309 842		348 972		211 400	0
	- TVA	lei	0		0		13 721		85 838		0		0	0
6	CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE	lei	555 388		640 425		844 763		655 440		774 475		890 366	0
	- contrib. asigurați	lei	154960		202 530		235 526		206 731		254 011		755 682	0
	- contrib. angajator	lei	400428		437 895		609 237		448 709		520 464		134 684	0
7	CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	lei	160926		218292		274461		224855		257907		296447	0
	- contrib. asigurați	lei	78467		106 237		143 691		109 622		125 784		296 447	0
	- contrib. angajator	lei	82459		112 055		130 770		115 233		132 123		0	0
8	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%	lei	21 272		27 952		42 683		32 678		36 639		67 291	0
9	VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP	lei	0		0		0		0		14 732		23 332	0
10	FOND MEDIU	lei	0		975		19		2 433		6 881		284	0
11	IMPOZITE SI TAXE LOCALE	lei	0		0		0		0		0		0	0
12	MAJORARI, AMENZI, PENALITATI	lei	0		0		0		0		0		0	0
13	DIVIDENDE	lei	0		0		0		0		0		0	0
14	CREDITORI	lei	508		70		0		0		0		0	0
15	ALTE DATORII	lei	632573		628 473		1 146 734		672 755		791 922		799 346	10 463

8 = Somaj+Fd. Gar. create salariale+Fd. accid. munca (anterior anului 2018)

DIRECTOR GENERAL
 ing. DECEAN VIRGIL PETRU



DIRECTOR ECONOMIC
 ec. MUCILEANU ANA

[Signature]

DECLARAȚIE

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

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2018 pentru:

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

Județul: 01--ALBA

Adresa: localitatea ALBA IULIA, str. CABANEI, nr. 57, bloc __, ap. __, sc. __

Număr din registrul comerțului: J01/186/1991

Forma de proprietate: 34--Societăți comerciale pe acțiuni

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasă CAEN): 2451—Turnarea fontei

Cod de identificare fiscală: RO 1750957

Subsemnatul, Ing. DECEAN VIRGIL PETRU, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2018 și confirm că:

- a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.
- b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată.
- c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.



Semnătura
Ing. DECEAN VIRGIL PETRU

A handwritten signature in black ink, appearing to be the name of the signatory, Ing. DECEAN VIRGIL PETRU.

PFA TAMAS SZORA ATTILA

str. Ionel Pop, nr. 24

ALBA IULIA

Telefon +40 (258) 818881

Fax +40 (258) 811411

Raportul auditorului financiar independent

Către Acționarii,

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

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale companiei SATURN S.A. (Compania), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2018 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.

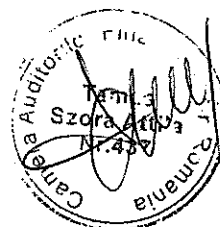
Situațiile financiare menționate se refera la:

Activ net/Total capitaluri proprii:	48.969.997 lei
Profitul net al/ pierderea neta a exercițiului financiar:	1.525.970 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2018, 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 Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr. 162/2017 („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea *Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare* din raportul nostru. Suntem independenți față de Companie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.



Evidențierea unor aspecte

4. Fără a exprima alte rezerve atragem atenția asupra următoarelor note:
- a. Notei 5 - Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2018, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. În Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu este evidențiată suma de 4.755.589 lei, suma pentru care există constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți. Pentru clienții externi incerți evaluați la cursul valutar din 31.12.2018 sunt constituite provizioane în proporție de 100%, adică 4.755.589 lei, (conform Notei 2 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli); detalierea sumelor în litigiu se regăsește în Nota 10 Alte informații – pct.10.8;
 - ii. În contul 461 Debitori există creanțe incerte în suma de 1.694.438 lei reprezentând sume neîncasate de la SC JOBOLOCT COM SRL BRAȘOV, pentru care există constituite provizioane la nivelul creanței reale în sumă de 1.694.438 lei;
 - b. Notei 6 - Principalele politici contabile, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. Imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2017;
 - c. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. La 31.12.2018 Compania înregistrează garanții pentru creditele angajate, conform descrierii de la pct. 10.9;
 - ii. La pct. 10.10 este prezentată situația tranzacțiilor cu părțile afiliate - în calitate de clienți, în suma totală de 4.889.068 EUR lei, reprezentând 24,40% din totalul vânzărilor efectuate în exercițiul financiar 2018;
 - iii. La pct. 10.11 este prezentată situația evenimentelor ulterioare întocmirii bilanțului din prisma afectării rezultatului financiar al anului 2018 cu sumele provenite din reduceri comerciale acordate și primite în baza unor contracte comerciale sau acorduri, conform facturilor emise ulterior datei de 31.12.2018, dar aferente produselor livrate și achiziționate în 2018, astfel: sconturi primite în valoare totală de 192.422,86 lei și sconturi acordate în valoare totală de 166.944,65 lei;
 - iv. În perioada 15.02.2018-26.02.2018 a avut loc un control operativ inopinat al Direcției Regionale Antifraudă Fiscală 7 Sibiu, având ca obiectiv verificarea tranzacțiilor economice derulate de către Companie cu mai mulți operatori economici cu produse din cupru (deseu cupru, leava, tabla și sarma de cupru) din punct de vedere al regimului de TVA aplicabil. În urma verificărilor pentru perioada ianuarie 2008- februarie 2018 organul de control, prin Procesul verbal nr. 14874/26.02.2018, a reținut următoarele:
 - pentru o parte din aceste materiale nu au fost aplicate măsurile simplificate TVA, respectiv taxarea inversă;
 - Compania plătește TVA furnizorului, pentru care nu beneficiază, ci pierde dreptul de deducere ca urmare a neaplicării taxării inverse pentru deseuri neferoase, conform prevederilor Legii 571/2003 modificată și ale Legii 227/2015 modificată și completată privind Codul Fiscal;
 - stabilește în sarcina Companiei TVA suplimentară de plată datorată bugetului consolidat al statului, în suma de 1.033.932,56 lei, cu instituirea de măsuri asigurătorii;Menționăm că s-a declansat și inspecția fiscală în baza adresei 1081MF/06.07.2018, nefinalizată la data încheierii raportărilor financiare.



Aspectele cheie de audit

5. 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 5 la situațiile financiare, Compania a raportat clienți incerți în litigiu în suma de 4.755.589,39 lei, precum și debitori diverși în litigiu în suma de 1.694.438 lei. Sumele în cauză reprezintă valori semnificative, depășind pragul de semnificație, astfel încât auditarea acestor creanțe litigioase a fost importantă pentru auditul nostru.

Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului: procedurile noastre de audit au inclus utilizarea unui expert în legislația comercială care ne-a ajutat să evaluăm stadiul fiecărui litigiu, precum și necesitatea și cuantificarea ajustărilor de depreciere aferente.

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

Tranzacții cu părți afiliate: așa cum este detaliat în nota 10.10 la situațiile financiare, Compania are tranzacții cu părțile afiliate însemnate. Sumele în cauză au reprezentat valori semnificative, ridicându-se la suma totală de 4.889.068 EUR, astfel încât auditarea acestor tranzacții cu clienți - părți afiliate a fost importantă pentru auditul nostru.

Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului: procedurile noastre de audit au inclus o analiză detaliată a prevederilor în materie de preturi de transfer în raport cu clienții Companiei care sunt afiliați cu C.I.M.U. SRL Italia, aceasta din urmă având o deținere în procent de 67.73 % din Companie. S-a constatat că C.I.M.U. SRL Italia este constituită din 9 societăți comerciale italiene din care nici una nu deține majoritatea părților sociale (max.24%), în contextul în care CIMU SRL nu asigură conducerea nici uneia din firmele participante și fără ca între ele să existe dependentă, astfel încât nu există relații de afiliere în sensul art.7.26 din Codul Fiscal și în consecință, nu se impune în mod obligatoriu întocmirea unui dosar al preturilor de transfer în conformitate cu Ordinul ANAF 442/22.02.2016.

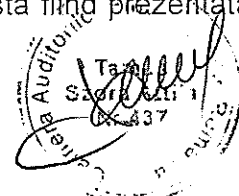
Constatările auditorilor: fără ca testările noastre să fie considerate exhaustive, considerăm că din testările efectuate asupra modului de practicare a preturilor în cadrul tranzacțiilor cu părțile afiliate nu am constatat abateri.

Alte informații decât situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea

6. Compania deține autorizații de gospodărie a apelor, autorizații de mediu și sanitare valabile.

Alte informații – Raportul administratorilor

- 7 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 și nici declarația nefinanciară, aceasta fiind prezentată într-



un raport separat .

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera 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 2018, 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 raportăm 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 Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2018, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

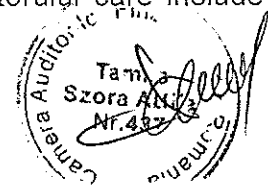
Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

8. 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

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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, 12.04.2019

Auditor financiar

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România

cu nr. 437/2001

ec. jr. Tamas Szora Attila



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 **2018**
Suma de control **4.945.203**

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

Adresa	Județ	Sector	Localitate			
	Alba		ALBA IULIA			
	Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	CABANEI	57				0258812764

Număr din registrul comerțului J01/186/1991 Cod unic de inregistrare 1 7 5 0 9 5 7

Forma de proprietate

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2451 Turnarea fontei

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2451 Turnarea fontei

 Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale Entități mijlocii, mari si entități de interes public Entități mici Microentități Entități de interes public ? 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991* 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2018 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările 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	48.969.997
Capital subscris	4.945.203
Profit/ pierdere	1.525.970

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situatiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situatiilor financiare anuale? DA NUSituatiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii **AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

TAMAS SZORA ATTILA PFA ALBA IULIA

Nr.de inregistrare in Registrul CAFR

437/2001

CIF/ CUI

2 0 4 0 6 0 4 7

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2018

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2018	31.12.2018
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 2905 - 2908)	03	03		
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	6.436.909	6.307.339
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	10.214.932	10.172.156
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	22.700	16.686
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.139.276	1.077.343
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (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)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	17.813.817	17.573.524
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	66.931	81.811
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	66.931	81.811
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	17.880.748	17.655.335
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	7.187.380	9.026.467
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	5.627.930	6.018.192
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	697.015	1.536.127
4. Avansuri (ct. 4091)	29	29		38.197
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	13.512.325	16.618.983
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	31	20.398.330	14.217.949
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	430.811	3.071.673
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	20.829.141	17.289.622
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	40.323.083	40.518.423
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	961.545	961.545
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	489.270	489.710
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	5.923.285	4.794.892
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 și entitatilor controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.231.528	2.288.466
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	8.644.083	7.573.068
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	30.946.107	32.212.462
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	48.826.855	49.867.797
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	1.386.259	897.800
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	1.386.259	897.800
H. PROVIZIOANE				
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		
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68		
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72	1.694.438	1.694.438
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	74	73	1.694.438	1.694.438
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	1.694.438	1.694.438
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	4.945.203	4.945.203

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	4.945.203	4.945.203
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87		
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	989.040	989.040
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	29.864.613	33.756.401
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	30.853.653	34.745.441
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	7.753.383	7.753.383
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	4.121.720	1.525.970
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	233.363	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	47.440.596	48.969.997
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	47.440.596	48.969.997

Suma de control F10 : 914597786 / 3045955907

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

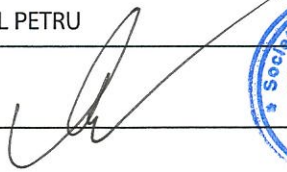
2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnătura


Formular
VALIDAT

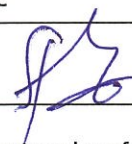
Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2018

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2017	2018
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	90.957.909	93.260.637
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	91.091.924	93.444.608
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	32.930	37.729
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	166.945	221.700
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		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	507.909	1.229.374
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		67.250
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	1.153.240	1.058.502
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	92.619.058	95.615.763
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	41.257.231	43.073.223
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	1.159.407	1.098.546
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	6.803.586	8.158.949
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	55.169	61.265
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21	207.624	201.316
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	28.687.166	31.012.463
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	22.276.871	28.738.082
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	24	6.410.295	2.274.381
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	2.480.670	2.316.976
a.1) Cheltuieli (ct.6811 6813 6817)	26	2.480.670	2.116.976
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	10.192	4.283

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	120.931	4.283
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	110.739	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	7.924.806	7.953.144
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	7.050.436	6.695.540
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	33	200.011	556.579
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	369.306	344.586
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6501+ 6502 + 6503 + 6504 + 6500)	37	305.053	356.439
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	88.170.603	93.477.533
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	4.448.455	2.138.230
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	547	240
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	1.006.823	340.665
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	1.007.370	340.905
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	77.178	56.844
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	687.826	592.974
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	765.004	649.818
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	242.366	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	308.913

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	93.626.428	95.956.668
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	88.935.607	94.127.351
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	4.690.821	1.829.317
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	569.101	303.347
20. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67		
21. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68		
22. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	4.121.720	1.525.970
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	0	0

Suma de control F20 : 1404541296 / 3045955907

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnătura



Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2018

Cod 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMFP nr.10/ 03.01.19	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
			1		2	
A		B				
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		1.525.970	
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	1.530.087	1.471.089	58.998	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.519.624	1.460.626	58.998	
- peste 30 de zile	06	06	1.355.324	1.355.324		
- peste 90 de zile	07	07	93.814	34.816	58.998	
- peste 1 an	08	08	70.486	70.486		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10				
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13				
- alte datorii sociale	14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15				
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	10.463	10.463		
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariatii	20	19	456		466	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	475		454	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	1			
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care	22	21				
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	22				
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24	23				

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34		8.963.464
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36		8.963.464
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	66.931	81.811

Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54	66.931	81.811
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55	66.931	81.811
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	64	57	25.149.637	19.011.736
- 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)	65	58	21.053.671	16.184.174
- 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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	5.475.264	7.269.026
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60	6.577	4.001
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	69	61	424.234	3.067.672
creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	65.841	382.618
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	358.393	2.685.054
- subventii de incasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	78	70		131.451

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	1.694.438	1.694.438
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	1.694.438	1.694.438
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75		
- de la nerezidenti	84	76		
Valoarea imprumuturilor acordate operatorilor economici ****)	85	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	86	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	87	79		
- părți sociale emise de rezidenti	88	80		
- actiuni emise de nerezidenti	89	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	90	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	91	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	92	84	14.561	13.358
- în lei (ct. 5311)	93	85	14.561	13.358
- în valută (ct. 5314)	94	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	95	87	5.845.420	6.594.033
- în lei (ct. 5121), din care:	96	88	335.251	116.650
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	97	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	98	90	5.510.169	6.477.383
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	99	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	100	92	120.019	
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	101	93	120.019	
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	102	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	103	95	8.154.814	7.083.922
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd .97+98)	104	96		
- în lei	105	97		
- în valută	106	98		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.100+101)	107	99		
- în lei	108	100		
- în valută	109	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	110	102		

Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	111	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	112	104		
- în valută	113	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	114	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	115	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	116	108	5.923.286	4.794.892
- 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)	117	109	2.913.726	1.644.407
- 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)	118	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	119	110	791.922	795.997
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	120	111	1.439.606	1.493.033
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	121	112	1.083.753	1.214.024
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului(ct.436 +441+4423+4428+444+446)	122	113	348.972	278.725
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	123	114	6.881	284
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	124	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	125	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	126	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	127	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	128	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	129	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	130	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	131	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	132	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	133	123		
-alte datorii în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462 466 din ct.472 din ct.473)	134	124		
- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	135	125		
- varsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	136	126		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	137	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	138	128				
- către nerezidenți	139	128a (311)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	140	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	141	130	4.945.203	4.945.203		
- acțiuni cotate 4)	142	131	4.945.203	4.945.203		
- acțiuni necotate 5)	143	132				
- părți sociale	144	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	145	134	3.349.463	3.349.463		
Brevete și licențe (din ct.205)	146	135				
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	147	136	182.132	198.056		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	148	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	149	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	150	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2017	31.12.2018		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	151	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2017		31.12.2018	
A		B	Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	152	141	4.945.203	X	4.945.203	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	153	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	154	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	155	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	156	145				
- cu capital integral de stat	157	146				
- cu capital majoritar de stat	158	147				
- cu capital minoritar de stat	159	148				
- deținut de regii autonome	160	149				
- deținut de societăți cu capital privat	161	150	4.656.153	94,15	4.669.893	94,43
- deținut de persoane fizice	162	151	289.050	5,85	275.310	5,57
- deținut de alte entități	163	152				

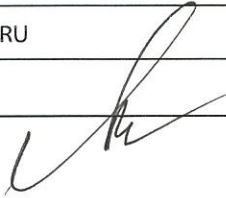
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	164	153			
- către instituții publice centrale;	165	154			
- către instituții publice locale;	166	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	167	156			
		Nr. rd.	Sume		
A		B	2017	2018	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	168	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	169	158			
- către instituții publice centrale	170	159			
- către instituții publice locale	171	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	172	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	173	162			
- către instituții publice centrale	174	163			
- către instituții publice locale	175	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	176	165			
XV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
- dividendele interimare repartizate 8)		177	165a (312)		
XVI. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:		178	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		179	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:		180	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate		181	169		
XVII. Veniturile obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2017	2018
Venituri obținute din activități agricole		182	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnatura



**Formular
VALIDAT**

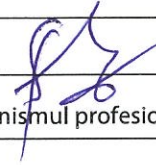
Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirile 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 chirile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 153 - 163 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 152.

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. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 164.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2018

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02				X	
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05				X	
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	1.153.104			X	1.153.104
Constructii	07	16.690.763	197.742			16.888.505
Instalatii tehnice si masini	08	26.700.172	1.940.874	18.886	18.886	28.622.160
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	63.969				63.969
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14	1.139.276	1.787.238	1.849.171		1.077.343
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	45.747.284	3.925.854	1.868.057	18.886	47.805.081
III.Imobilizari financiare	17	66.931	14.880		X	81.811
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	45.814.215	3.940.734	1.868.057	18.886	47.886.892

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	11.406.957	327.313		11.734.270
Instalatii tehnice si masini	25	16.485.241	1.983.649	18.886	18.450.004
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	41.269	6.014		47.283
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	27.933.467	2.316.976	18.886	30.231.557
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	27.933.467	2.316.976	18.886	30.231.557

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 479925388 / 3045955907

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. DECEAN VIRGIL PETRU

Semnătura



Numele si prenumele

EC. MUCILEANU ANA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1 (ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)		
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	Suma
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)	01	3 657 038
Total încasări, din care: (rd.03 la 08)	02	103 500 726
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	102 905 779
- încasări din avansuri de clienți	04	126 858
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	
- alte creanțe încasate	07	451 915
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	16 174
Total plăți, din care: (rd.10 la 18)	09	99 843 688
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	66 481 038
- plăți de avansuri la furnizori	11	170 090
- plăți privind salariile	12	17 310 130
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	12 093 343
- plăți privind impozitele și taxele	14	3 194 367
- plăți privind constituirea de garanții	15	14 872
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	338 277
- plăți privind dividende	17	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	241 571
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)	19	-2 636 529
Total încasări, din care: (rd.21 la 25)	20	
- încasări din vânzare de active imobilizate	21	
- încasări din vânzarea de active investiții	22	
- încasări din vânzarea de investiții financiare	23	
- încasări din creanțe imobilizate	24	
- alte încasari din activitatea de investiții	25	
Total plăți, din care: (rd.27 la 29)	26	2 636 529
- plăți către furnizori de imobilizări	27	2 147 859
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	488 670
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)	30	-392 308
Total încasări, din care: (rd.32 la 35)	31	199 991
diferență favorabilă de curs valutar	32	199 760
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	231
Total plăți, din care: (rd.37 la 40)	36	592 299
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	535 455
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	56 844
Numerar la începutul perioadei	41	5 981 617
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	628 201
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	6 609 818

ADMINISTRATOR
Ing. DECEAN VIRGIL



INTOCMIT
Ec. MUCILEANU ANA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2018

-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	29.864.613	4.855.798		964.010		33.756.401
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	4.121.720		4.121.720		
	Sold D					
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	4.121.720	1.525.970	4.121.720		1.525.970
	Sold D					
Repartizarea profitului		233.363		233.363		
Total capitaluri proprii		47.440.596	10.503.488	8.974.087		48.969.997

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele: DECEAN VIRGIL PETRU

Semnătura _____

Ștampila unității



ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: MUCILEANU ANA

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr. de înregistrare în organismul profesional

**NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31.12.2018**

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, reluate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembrări și casari						
A	B	1	2	3	4	5=1+2-3	6	7	8	9	10=6+7-8-9
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE											
Ch.const. și ch. dezv.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
TOTAL I	04	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE											
Terenuri	05	1.153.104	-	-	X	1.153.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	16.690.762	197.743	-	-	16.888.505	11.406.957	327.313	-	-	11.734.270
Instalații tehnice și mașini	07	26.700.172	1.940.874	18.886	18.886	28.622.160	16.485.240	1.983.650	18.886	-	18.450.004
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	63.969	-	-	-	63.969	41.269	6.014	-	-	47.283
Imobilizări corporale în curs	09	1.139.276	1.787.238	1.849.171	x	1.077.343	-	-	-	-	-
TOTAL II	10	45.747.283	3.925.855	1.868.057	18.886	47.805.081	27.933.466	2.316.977	18.886	-	30.231.557
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE											
TOTAL GENERAL	12	45.814.214	3.940.735	1.868.057	18.886	47.886.892	27.933.466	2.316.977	18.886	-	30.231.557

În cursul anului 2018 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.

Valoarea mijloacelor fixe amortizate integral la 31.12.2018 este de 11.552.055 lei.

Situația activelor imobilizate se prezintă în formularul Cod. 40 anexă la BILANȚ

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În cursul anului 2018 nu s-au constituit provizioane pentru depreciere creanțe clienți .

Situația provizioanelor la 31.12.2018 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.12.2017	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2018
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	4.751.307	4.282	-	4.755.589
Provizioane pentru depreciere creanțe debitori	1.694.438	-	-	1.694.438

Soldul la 31.12.2018 reprezintă provizioanele înregistrate în anii anteriori actualizate la cursul de 4,6639 din data de 31.12.2018.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net înregistrat la 31.12.2018 în sumă de 1.525.970 lei rămâne la data întocmirii situațiilor financiare ca profit nerepartizat, destinația urmând să fie aprobată de AGA.

Propunerea conducerii societății de repartizare a profitului net în sumă de 1.525.970 lei este pentru reinvestire.

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	curent
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	90.957.909	93.260.637
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	80.123.547	84.798.196
3. Cheltuielile activității de bază	55.453.862	59.762.354
4. Cheltuielile activității auxiliare	5.605.547	5.462.099
5. Cheltuieli indirecte de producție	19.064.138	19.573.743
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	10.834.362	8.462.441
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	8.047.056	8.679.337
9. Alte venituri din exploatare	1.661.149	2.355.126
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	4.448.455	2.138.230

Cifra de afaceri netă în valoare de 93.260.637 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 2.138.230 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

NOTA 5. SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI DATORILOR

5.1. CREAȚE

lei

Creațe	Sold la 31.12.2018 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	23.739.649	23.739.649	-
Clienți	14.217.949	14.217.949	-
Clienți incerti	4.755.589	4.755.589	-
Impozit pe profit	493.087	493.087	-
Debitori diverși	1.694.438	1.694.438	-
TVA neexigibilă	43.332	43.332	-
TVA de recuperat	2.148.635	2.148.635	-
Alte creațe	386.619	386.619	-

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2018 de 14.217.949 lei, din care amintim:

Clienți interni	<u>2.817.905 lei</u>
1. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	920.288 lei
2. DANOMAR S.A.SYSMEC SRL ARAD.	567.890 lei
3. GITAL IMP-EXP ALBA	509.588 lei
4. LUFKIN INDUSTRIES SRL	270.586 lei
5. VULCAN S.A. BUCURESTI	235.649 lei

Clienți externi	<u>11.400.044 lei</u>
1. TENOVA SpA ITALIA	1.545.627 lei
2. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	1.488.408 lei
3. PAMA ITALIA	1.274.765 lei
4. JOBS SpA ITALIA	1.215.241 lei
5. IMT INTERMATO ITALIA	992.264 lei

Contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu în sumă de 4.755.589 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. IMT SPA ITALIA	1.193.391 lei
2. SACHMAN RAMBAUDI ITALIA	859.960 lei
3. EXCEL CSPPEL-UNGARIA	798.662 lei
4. APR	735.261 lei
5. CMT URSUS	423.392 lei
6. EIKON SPA ITALIA	159.484 lei
7. TH EIKON SPA ITALIA	148.145 lei
8. DEBER SPA ITALIA	121.773 lei
9. OMZ ITALIA	96.207 lei
10. LINEA SRL	94.390 lei
11. IMKT ITALIA	70.868 lei
12. CATTANEO PRESSE SPA	54.056 lei

Pentru clienții externi incerti evaluați la cursul valutar din 31.12.2018 sunt constituite provizioane în proporție de 100%, adică 4.755.589 lei.

De asemenea mai sunt constituite provizioane la nivelul creanței reale în sumă de 1.694.438 lei, reprezentând debitori diverși, respectiv sume neîncasate de la SC JOBOLOCT COM SRL BRAȘOV.

În anul fiscal 2018, societatea a compensat datorii cu creanțe în valoare de 296.065,76 lei, detaliate pe parteneri, după cum urmează:

Luna 2018	Partenerul											Total
	Napomar	Danomar	IMT Intermato	Rosa Ermando	Tenova	G. Bonanomi	Lazzati	Soilmec	Carlo Salvi	Mandelli	Tornos Elvetia	
Ianuarie			32 989.74		29 760.10		7 613.95			4 473.31		74 837.10
Februarie												0.00
Martie												0.00
Aprilie												0.00
Mai	20 570.17				1 109.10							20 679.27
Iunie		15 927.40								36 510.93		52 438.33
Iulie												0.00
August		2 356.14										2 356.14
Septembrie						8 949.31						8 949.31
Octombrie	39 412.05		47 399.24					12 312.17				99 123.46
Noiembrie									12 478.88			12 478.88
Decembrie				7 453.44	7 910.52						839.31	16 203.27
Total	67 982.22	18 283.54	80 388.98	7 453.44	38 779.72	8 949.31	7 613.95	12 312.17	12 478.88	40 984.24	839.31	296 065.76

Contul 461 – Debitori diverși în sumă de 1.694.438 lei care reprezintă:

- 1.694.438 lei - sumă datorată de SC JOBOLOCT COM SRL BRAȘOV care reprezintă contravaloarea pachetului de acțiuni USA ALBA IULIA vândute în rate conform contractului de vânzare-cumpărare nr. 12463/02.11.2001.

Ca urmare a faptului că SC JOBOLOCT COM SRL nu și-a achitat obligațiile conform contractului de vânzare cumpărare ne-am îndreptat cu acțiune împotriva sa.

În baza hotărârilor arbitrale nr. 33 și 34/2005, pronunțate de Tribunalul Arbitral de pe lângă Camera de Comerț Industrie și Agricultură Alba în dosarul 41/2005, investite cu formulă executorie, societatea a întocmit cerere de executare a debitorilor SC JOBOLOCT COM SRL, SC JOBOLOCT GRUP SRL și SC JOBOLOCT IMP-EXP SRL cu sediul în Codlea către BEJ TEREACĂ CORNEL TOMA – Dosar executare 19/2006.

În urma demersurilor executorului societatea a recuperat sumele de 154.503,23 lei în 10.03.2006 și 13.412,50 lei în 27.06.2007.

JOBOLOCT COM SRL a contestat în mai multe rânduri executarea silită dar instanța a respins de fiecare data cererile contestatarilor.

O ultimă cerere de contestare a executării silite înregistrată sub nr. 6400/197/2007 la Judecătoria Brașov a fost respinsă prin sentința pronunțată în 01.02.2008.

De la executorul judecătoresc am primit Proces verbal de insolvență. Pe această procedură am așteptat repartizarea eventualelor sume pe Tabelul creanțelor întocmit de lichidator cu termen 14.05.2018 la Tribunalul Brașov conform Dosar nr. 6214/62/2009. Până la 31.12.2018 nu s-a recuperat nici o sumă în procedura insolvenței. Au mai fost identificate și evaluate bunuri ale debitorului în valoare de cca. 320.000 lei care au fost scoase la vânzare, dar care nu au fost valorificate până la 31.12.2018. Cu sentința 1050 din 24.08.2018 instanța a dispus închiderea procedurii falimentului debitoarei S.C. JOBOLOCT COM S.R.L. și radierea din Registrul Comerțului.

Contul 4428 – soldul contului în sumă de 43.332 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare.

La alte creanțe înregistrăm suma de 386.619 lei după cum urmează:

- contul 4382 – reprezintă concedii și indemnizații boală plătite de angajator, care trebuie recuperate de la CASA DE SĂNĂTATE ALBA, în sumă de 382.618 lei.
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 4.001 lei.

5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.20187 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	8.470.868	7.573.068	897.800	-
Credite interne (5191)	-	-	-	-
Credite externe (5195)	-	-	-	-
Credite investiții	1.387.510	489.710	897.800	-
Clienți creditori (419)	-	-	-	-
Furnizori (401+408)	4.700.259	4.700.259	-	-
Furnizori din imobilizări	94.633	94.633	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Impozit pe venit	211.400	211.400	-	-
Contribuții CASS	296.447	296.447	-	-

Contribuții CAS	890.366	890.366	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	67.291	67.291	-	-
Fond handicap	23.332	23.332		
Fond mediu	284	284	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA	-	-	-	-
Alte datorii	799.346	799.346	-	-

Situația împrumuturilor la 31.12.2018 se prezintă după cum urmează:

Contul 5191- Credite pe termen scurt

– La 31.12.2018 societatea are aprobat un plafon global de exploatare în valută de 800.000 EUR pe termen de un an de la BRD ALBA IULIA cu o dobândă EURIBOR 3M+1,6% pe an indexabilă.

Linia de credit este garantată cu ipotecă pe clădiri (cantina și pavilion administrativ + teren în suprafață de 3.654 mp).

- De asemenea, societatea are o linie de credit în valoare de 700.000 EUR deschisă la UNICREDIT BANK Alba Iulia, cu o dobândă de 3M+ 1,5% pe an, garantată cu cesiune de creanțe și gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare..

În anul 2018 societatea nu a apelat la cele două linii de credit, deoarece pe tot parcursul anului s-au înregistrat disponibilități în conturile curente.

În cursul anului 2014 societatea a finalizat documentația pentru angajarea unui credit de investiții în valoare de 700.000 Euro, în vederea realizării unor obiective de investiții pentru dotarea cu utilaje și instalații noi și modernizarea unor utilaje și instalații existente, cum ar fi: Rețea de alimentare cu apă și pompe subterane, Instalație de nodulizare cu fir, Electrostivuator 3 T, Instalație de sablaj cu fir, Amestecător 3-5 T/h pentru nisipuri de cromit, Amestecător 20 T/h pentru L I formare și L II miezuire, modernizare grătar pentru dezbătător, benă șarjare, mașină de închis forme L I, poduri rulante de 5 T și 20 T, investiții în valoare de peste 1.400.000 Euro.

Din creditul aprobat, la 31.12.2018 societatea are angajată suma de 297.500 Euro.

Creditul a fost contractat pe 7 ani cu perioadă de grație 4 luni cu dobândă EURIBOR 3M+3,4%.

Dobânda achitată în cursul anului 2018 pentru acest credit a fost de 56.844 lei echivalentul a 12.214 Euro.

Menționăm faptul că pe parcursul anului 2018 societatea nu a înregistrat credite și dobânzi restante.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2018 sold creditor în sumă de 4.652.482 lei, din care:

Furnizori interni, din care 2.865.758 lei

1. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	586.393 lei
2. MIHAI & GABI SRL BENIC	255.403 lei
3. CREDIS COMEXIM	168.444 lei
4. FEROCIOAZA SRL AIUD	164.955 lei
5. E.ON ENERGIE ROMANIA SA	136.224 lei
6. METALIMPEX ROMANIA SRL MIOVENI	103.633 lei

Furnizori externi, din care:	1.786.724 lei
1. F.LLI MAZZON ITALIA	923.846 lei
2. FENOLIT SLOVENIA	413.733 lei
3. CIMU SRL MILANO	163.327 lei
4. LAZZATI ITALIA	75.492 lei
5. SIDER TECHNOLOGY ITALIA	49.022 lei
6. PROBEST SERVICE SpA ITALIA	40.612 lei

Contul 404 – Furnizori de imobilizări prezintă sold la 31.12.2018 în sumă de 94.633 lei, din care:

- interni	35.635 lei
- externi	58.998 lei

Contul 408 – Furnizori facturi nesoite – prezintă sold la 31.12.2018 de 47.777 lei care reprezintă contravaloarea serviciilor de paza prestate de Vulturul Alba Grup SRL.

În ceea ce privește obligațiile față de buget subliniem faptul că în totalitate reprezintă datoriile curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2018 cu termen de plată 25 ianuarie 2019.

La alte datorii suma de 799.346 lei se compune din:

- drepturi de personal datorate	723.878 lei
- rețineri din salarii datorate la terți	21.399 lei
- drepturi de personal neridicate	10.463 lei
- alte datorii	43.606 lei

NOTA 6. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2018 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. 10/03.01.2019 și ale CODULUI FISCAL.

Situațiile financiare, întocmite în conformitate cu normele contabile în vigoare sunt în limba română și în moneda națională LEU/RON.

Criteriile de recunoaștere și de evaluare sunt întocmite în conformitate cu contabilitatea de angajament și în condiții de continuitate a activității.

Bazele de evaluare folosite sunt:

- imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2017
- metoda de amortizare aplicată este metoda liniară
- activele circulante reprezentând stocuri de materii prime, materiale auxiliare, producția neterminată, produse finite sunt evaluate în prețuri curente cu excepția unor stocuri de materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, metoda de trecere pe costuri fiind LIFO.

- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2018, respectiv 4,6639 LEI/EUR.

- nu s-a utilizat capitalizarea costurilor îndatorării, ele fiind înregistrate ca și cheltuieli în momentul în care apar.

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

În perioada 01.01.2018-31.12.2018 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 este de 2.500 lei.

Creantele si datoriile

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

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

Salarii si taxe aferente

Cheltuielile cu salariile persoanelor angajate cu contract de munca sunt înregistrate lunar, conform statelor de plata întocmite. Societatea achita pentru salariații angajați: CAS, fond de somaj, asigurări de sănătate. Costurile reprezentate de aceste taxe sunt înregistrate în costurile companiei în aceeași perioadă ca și salariile angajaților.

Venituri si cheltuieli. Profit impozabil

Veniturile companiei sunt considerate a fi realizate la data emiterii facturilor prin care se atesta transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii catre clienti. Profitul contabil se calculeaza ca diferenta intre total venituri si cheltuielile inregistrate pentru realizarea lor. Pentru diverse categorii de cheltuieli (protocol, deplasari, cheltuieli sociale, combustibil, etc.) prin lege sunt stabilite limite in care acestea trebuie sa se incadreze pentru a fi deductibile din punct de vedere fiscal.

In cazul in care aceste limite sunt depasite, cheltuielile respective se pot inregistra in contabilitate, dar valoarea lor se adauga la profitul contabil. La profitul contabil se adauga cheltuielile nedeductibile si se scad veniturile neimpozabile, determinandu-se astfel profitul fiscal (inainte de impozitare). Cota de impozit pe profit valabila in Romania in anul 2018 este de 16% pentru profitul obtinut .

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 Nu este cazul

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

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

Garantii

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

Provizioane

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

Dividende

Dividendele sunt inregistrate ca obligatie, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a propunerii de repartizare a profitului. Pentru exercitiul financiar 2018, societatea nu propune acordarea de dividende actionarilor sai.

NOTA 7. NU E CAZUL



NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2018 societatea înregistra un număr de 454 angajați din care:

- 71 cu studii superioare
- 16 cu studii medii, din care 3 maiștri
- 367 muncitori , din care
 - 367 muncitori calificați

Persoanele împuternicite sunt:

- DECEAN VIRGIL PETRU – administrator și președinte al consiliului de administrație.
Puteri: Director general
- NISTOR PETRU FLOREAN – administrator, membru în consiliul de administrație
Puteri: Director producție
- INDREICA GHEORGHE – administrator, membru în consiliul de administrație
Puteri: Director programe, export

Conducerea executivă este asigurată de 4 directori, după cum urmează:

- Director Mecano-Energetic
- Director Resurse Umane, Administrativ
- Director Economic
- Director Asigurarea Calității
- Coroian Ioan Lucian
- Racovițan Vasile Sorin
- Mucileanu Ana Valeria
- 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 128.250 lei brut, 75.020 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 2.886 lei.

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

Pentru auditarea situațiilor financiare societatea are contract de prestări servicii încheiat cu TAMAS SZORA ATILA PFA ALBA IULIA, reprezentată legal de dl.Tamaș Szora Attila, în calitate de auditor financiar extern cu autorizația nr. 475, membru al Comisiei Auditorilor Financiar din România cu autorizația nr. 437.

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

Cheltuielile cu personalul în 2018 au fost în sumă de lei 31.012.463 lei cu o pondere de 33.18% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2017 când s-au înregistrat 28.687.166 lei cu o pondere de 32,54%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

mii lei

Specificație	An 2015	An 2016	An 2017	An 2018	2018/2017
1. Cheltuieli cu salariile	20.541.270	20.826.025	22.276.871	28.738.082	129,00
2. Cheltuieli CAS	4.415.923	4.430.868	4.758.916	1.348.555	28,34
3. Cheltuieli CASS	1.068.236	1.075.769	1.148.748	-	-
4. Cheltuieli somaj	86.181	85.122	90.014	-	-
5. Alte cheltuieli cu asigurările și protecția socială (fd. handicap)	384.021	335.094	412.617	282.416	68,45
6. Ch. Cu contribuția asiguratorie de munca	-	-	-	643.410	-
TOTAL	26.495.631	26.752.878	28.687.166	31.012.463	108,11

NOTA 9. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{40.518.423}{7.573.068} = 5,35$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{40.518.423 - 16.618.983}{7.573.068} = \frac{23.899.440}{7.573.068} = 3,16$$

2. Indicatori de risc

2.1. Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{897.800}{48.969.997} \times 100 = 1,83\%$$

unde:

capital împrumutat = credite peste un an

2.2. Indicatorul privind acoperirea dobânzilor determină de câte ori societatea poate achita cheltuielile cu dobânda.

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuiala cu dobânda}} = \frac{1.886.161}{56.844} = 33,18 \text{ ori}$$

Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția societății este considerată mai riscantă.

3. Indicatori de activitate – indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

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

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

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{84.798.196}{16.618.983} = 5,10 \text{ ori/an}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{14.217.949}{93.260.637} \times 365 = 0,1525 \times 365 = 55,66 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului indică probleme legate de controlul creditului acordat clienților și în consecință creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fara servicii)}} \times 365 = \frac{4.794.892}{93.260.637} \times 365 = 0,0514 \times 365 = 18,77 \text{ zile}$$

Pentru aproximarea achizițiilor de bunuri se poate utiliza costul vânzării sau cifra de afaceri.

3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{93260.637}{17.655.335} = 5,28 \text{ rot/an}$$

3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{93.260.637}{59.135.303} = 1,57 \text{ rot/an}$$

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

4.1. Rentabilitatea capitalului angajat – reprezintă profitul pe care îl obține societatea din banii investiți în afacere:

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{1.886.161}{49.867.797} \times 100 = 3,78\%$$

unde: capitalul angajat se referă la banii investiți în societate atât de către acționari cât și creditorii pe termen lung (897.800 + 48.969.997 = 49.867.797).

4.2. Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{8.462.441}{93.260.637} \times 100 = 9,07\%$$

INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
1. INDICATORI DE LICHIDITATE													
1.1. Lichiditate curentă		1,43	1,65	3,10	2,84	1,84	2,16	2,67	3,18	3,53	4,91	4,66	5,35
1.2. Lichiditate imediată		1,00	1,03	2,05	1,69	1,14	1,21	1,42	1,82	2,08	3,18	3,10	3,16
2. INDICATORI DE RISC													
2.1. Gradul de îndatorare	%	3,59	6,33	10,77	9,19	6,93	4,94	3,53	2,55	6,13	4,14	2,92	1,83
2.2. Rata de acoperire a dobânzilor	ori/an	2,5	10,61	16,03	4,37	7,83	9,08	2,57	44,95	59,59	8,27	61,78	33,18
3. INDICATORI DE ACTIVITATE													
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	7,88	7,07	6,81	5,04	5,11	5,10	4,51	5,13	5,57	6,29	5,93	5,10
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	95,89	83,95	80,30	109,50	109,50	91,18	89,97	87,15	81,90	80,30	81,83	55,66
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	52,16	43,80	25,55	36,50	58,40	35,77	24,82	28,22	23,03	17,74	23,76	18,77
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	7,86	8,95	6,30	5,64	7,28	7,01	6,86	7,54	5,27	4,54	5,09	5,28
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,69	2,04	1,83	1,50	1,56	1,8	1,69	1,91	1,72	1,58	1,54	1,57
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE													
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	5,05	21,59	15,32	2,66	8,50	10,50	2,44	23,10	14,89	2,28	9,77	3,78
4.2. Marja brută din vânzări	%	0,23	7,25	14,11	3,52	4,16	9,82	8,29	16,14	12,79	11,14	11,91	9,07

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

Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 3,16 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante mai puțin a stocurilor în lichidități.

Gradul de îndatorare a scăzut de la 2,92% la 1,83%, datorită reducerii volumului creditelor peste un an cu suma de 488.459 lei.

Viteza de rotație a stocurilor a scăzut față de anul precedent cu 0,83 rot/an.

Viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut cu 26,17 zile față de anul precedent. Rezultă o colectare mai bună a creanțelor, în continuare se impune un control atent al creditului acordat clienților.

Viteza de rotație a creditelor furnizori a crescut cu 4,99 zile.

Referitor la viteza de rotație a activelor imobilizate se constată o creștere de la 5,09 rot/an la 5,28 rot/an.

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat a înregistrat o descreștere a valorii de la 9,77 % la 3,78% ceea ce înseamnă o activitate mai puțin rentabilă ca în anul precedent.

Descreșterea marjei brute din vânzări de la 11,91% în 2017 la 9,07% în 2018, scoate în evidență faptul că societatea nu a reușit să-și controleze costurile la fel de bine ca în anul precedent.

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	-	67,7316%
SIF BANAT CRIȘANA	867.315	-	17,5385%
Alți acționari	728.425	-	14,7299%
CAPITAL SOCIAL TOTAL	4.945.203		100,00%

10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2018 este în sumă de 4.945.203 lei, împărțit în 1.978.081 acțiuni cu valoare contabilă de 2,5lei/acțiune.

Structura capitalului social la 31.12.2018 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.339.785 acțiuni reprezentând 67,7316% din capitalul social al societății
- SIF BANAT CRIȘANA deține un număr de 346.926 acțiuni reprezentând 17,5385% din capitalul social al societății
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,7299% 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 31.12.2018 prezintă un sold de 33.756.401 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în sumă de 57.501 (31.179 + 26.322) lei

- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în sumă de 33.661.214 lei
- surse din reducerea impozitului pe profit ani precedenți în sumă de 37.679 lei.
- surse proprii de finanțare rezultate din casări mijloace fixe în sumă de 5 lei constituite în anii precedenți
- diferențe din reevaluare în sumă de 2 lei, constituite la reevaluarea după HG 500/1994

Contul 1172 - Rezultat reportat din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2018 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 31.12.2018 societatea înregistrează profit net de 1.525.970 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2018 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
1.	Venituri totale	95.956.668
2.	Cheltuieli totale	94.127.351
3.	Rezultat brut (1-2)	1.829.317
4.	Venituri neimpozabile	-
5.	Cheltuieli nedeductibile	203.208
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	-
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	2.032.525
8.	Impozit pe profit calculat (-)	325.204
9.	Sponsorizari legale	13.950
10.	Scutire de impozit pentru profit reinvestit cf. HG 421/214, OG 19/2014	7.907
11.	Impozit datorat(8-9-10)	303.347
12.	Rezultat net (3-11)	1.525.970

Rezultatul anului 2018 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 203.208 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA nedeductibila 36.403 lei.
- 2) Provizioane nedeductibile fiscal 4.283 lei.
- 3) Sponsorizari 13.950 lei
- 4) Amenzi 12.293 lei
- 5) Alte cheltuieli nedeductibile (5.430 + 2.523 + 7.251) 15.204 lei .
- 6) Combustibil (50%) (68.075 + 41.179) 109.254.
- 7) Reparații (50%) nedeductibile 11.821

10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

La 31 dec. 2018 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 93.260.637 lei din care venituri din vânzarea mărfurilor 37.729 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 93.222.908 lei (99,96%) din care la extern 76.467.456 lei, respectiv 82,03% din total vânzări și intern 16.745.452 lei, respectiv 17,97 %.

Cifra de afaceri în 2018 evaluata la un curs mediu anual de 4,6535 LEI/EUR este de 20.040.966 EUR, cu 0,65% mai mare decât în anul precedent (19.911.541 EUR).

10.6. VENITURI ÎN AVANS

Contul 472 - Venituri înregistrate în avans la 31.12.2018 are sold creditor de 1.694.438 lei și reprezintă:

- contravaloarea pachetului de acțiuni USA 1.694.438 lei

10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Contul 471 – Cheltuieli înregistrate în avans la 31.12.2018 prezintă un sold de 961.545 lei, care reprezintă costul pachetului de acțiuni USA Alba vândute conform contract vânzare 12.463/02.11.2001.

10.8. Situația litigiilor în curs

Situația litigiilor patrimoniale ale SC SATURN SA, în curs în anul 2018, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		PÂRÂT	
1	CIVIL	UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV 2009	insolvență
2	CIVIL	JOBOLOCT COM SRL CODLEA 2007	insolvență
3	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
4	CIVIL	WORLD MACHINERY WORKS 2012	insolvență

Explicații:

1. Litigiul în care SC UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV are calitatea de pârâtă-

debitoare (dosar nr. 7238/62/2007, Tribunalul Braşov) are ca obiect procedura insolvenţei împotriva acesteia, noi având de recuperat o creanţă de 3.000 lei reprezentând cheltuieli judiciare rezultate în dosarul nr. 5060/176/2007 – Tribunalul Alba.

2. Litigiul în care SC JOBOLOCT COM SRL CODLEA (dosar 6214/62/2009) are calitatea de pârâtă-debitoare, are ca şi obiect procedura insolvenţei împotriva acesteia, ca urmare a neplăţii preţului (suma de 745.361,88 USD în echivalent lei) prevăzut în contractul de vânzare cumpărare acţiuni pe care noi le-am deţinut la SC UNELTE SCULE ACCESORII SA, încheiat cu SC JOBOLOCT COM SRL, creanţă stabilită conform Hotărârilor arbitrale nr. 33 şi 34/2005, pronunţate de Tribunalul arbitral de pe lângă Camera de Comerţ, Industrie şi Agricultură Alba în dosarul nr. 41/2005. Prin hotărârea nr. 1050/24.08.2018 instanţa a dispus închiderea procedurii falimentului debitoarei SC JOBOLOCT COM SRL şi radierea acesteia din registrul comerţului.
3. Litigiul în care SC GEMAR MACHINE TOOLS SA are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 45119/3/2009, Tribunalul Bucureşti) are ca obiect procedura insolvenţei împotriva acesteia noi având de recuperat o creanţă în sumă de 104.833,38 lei reprezentând preţ neîncasat.
4. Litigiul în care SC WORLD MACHINERY WORKS SA are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 7478/110/2012, Tribunalul Bacău) are ca obiect procedura insolvenţei împotriva acesteia noi având de recuperat o creanţă în sumă de 46.666,62 lei - preţ neîncasat.

10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANŢIILOR

La 31.12.2018 societatea înregistrează garanţii pentru creditele angajate de la BRD Alba conform anexei 1.

Pe lângă garanţiile imobiliare prezentate în anexă sunt înregistrate şi garanţii mobiliare constând în:

- cesiune de creanţe din relaţiile comerciale cu IMT INTERMATO SPA ITALIA şi FIDIA SPA ITALIA
- ipotecă mobilă asupra conturilor curente şi viitoare la BRD

Garanţiile pentru linia de credit deschisă la UNICREDIT Alba Iulia sunt în totalitate mobiliare si au următoarea structură:

- ipotecă mobilă – gaj pe stocuri de materii prime şi materiale auxiliare reprezentând 70% din valoarea creditului
- cesiune de creanţe din relaţiile comerciale cu OF.BIGLIA SPA, ROSA ERMANDO, G. BONANOMI – ITALIA, DANOBAT SA SPANIA, HYPATIA SA SPANIA, SORALUCE SPANIA, FIVES LANDIS LTB ANGLIA şi SPINNER TAKIM TURCIA – reprezentând 90% din valoarea creditului
- gaj pe conturile curente şi viitoare deschise la UNICREDIT Alba Iulia

Structura şi nivelul tuturor garanţiilor constituite au fost aprobate prin Hotărârea AGOA nr. 2 din 23.10.2018.

10.10. ALTE INFORMAȚII

În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2018 se prezintă astfel:

Beneficiar	Livrat (kg)	Total Valoare	Din care		
		[EUR]	PT	Model	Diferenta
1. BIGLIA	1.354.935	1.743.679	1.739.246	4.433	-
2. GERARDI	192.630	304.805	292.935	11.620	250
3. GIUSEPPE GIANA	72.430	122.530	117.897	1.150	1.483
4. IMT INTERMARTO	847.679	1.424.490	1.364.160	60.330	-
5. LAZZATI	123.801	199.785	198.235	1.550	-
6. MANDELLI	155.360	243.782	243.582	200	-
7. PAJUSCO	-	-	-	-	-
8. ROSA ERMANDO	434.710	718.691	612.591	76.500	29.600
9. REMA-CONTROL	86.100	131.306	130.606	700	-
<i>Total:</i>	<i>3.267.645</i>	<i>4.889.068</i>	<i>4.699.252</i>	<i>156.483</i>	<i>31.333</i>

Din total 12.739 tone piese turnate vândute în anul 2018, 3.267 tone în valoare de 4.889.068 EUR s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (24,40%). Prețurile practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor uzuale, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor și de seria de fabricație.

În cursul anului 2018 volumul achizițiilor a fost în valoare de 65.632.343 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 329.527 lei cu o pondere de 0,50% după cum urmează:

	Furnizor	Valoare lei	%
1.	BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI	-	-
3.	GIUSEPPE GIANA	-	-
4.	IMT INTERMARTO	49.381	0,08
5.	LAZZATI	72.947	0,11
6.	ROSA ERMANDO	7.452	0,01
7.	MANDELLI	36.511	0,05
8.	REMA	-	-
	TOTAL 1	166.291	0,25
9.	CIMU	163.236	0,25
	TOTAL GENERAL	329.527	0,50

10.11. EVENIMENTE ULTERIOARE INTOCMIRII BILANTULUI

Ca evenimente ulterioare incheierii bilantului avem evidentiata urmatoarele situatii:

Afectarea rezultatului financiar al anului 2018 cu sumele provenite din reduceri comerciale acordate si primite in baza unor contracte comerciale sau acorduri, conform facturilor emise ulterior datei de 31.12.2018, dar aferente produselor livrate și achiziționate în 2018. Astfel:

a) Sconturi primite: 192.422,86 lei (40.588,69 EUR)

- F.LLI MAZZON (Italia)- Nota di Accredito, in baza Agreement 31.03.2015 privind procentul scontului acordat functie de cifra de afaceri realizata intre cele 2 firme;

b) Sconturi acordate: 166.944,65 lei (35.825,20 EUR)

- TENOVA SPA Italia - factura STA 34/23.01.2019 de 36.897,87 EUR (173.943,94 LEI) conform Acordului 6112/26.01.2016
- PAMA SpA, factura 122/21.02.2019 de 10.000 EUR (47.576 lei), conform Acord 6113/26.01.2016.

10.12. INFORMATII PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

In perioada 15.02.2018-26.02.2018 a avut loc un control operativ inopinat al Directiei Regionale Antifrauda Fiscala 7 Sibiu, avand ca obiectiv verificarea tranzactiilor economice derulate de catre societatea noastra cu mai multi operatori economici – BRATY FEROS SRL, OJEVAMI SRL, CAVIMAR PREST CONSTRUCT SRL, STAN METALE INTERMEDIERI SRL- privind tranzactiile cu produse din cupru (deseu cupru, teava, tabla si sarma de cupru) si stabilirea tipului de bunuri tranzactionate, respectiv bunuri supuse regimului normal de taxare TVA sau supuse masurilor simplificate.

In urma verificarilor pentru perioada ianuarie 2008- februarie 2018 a documentelor comerciale si financiar- contabile, a constatarilor din depozitul de materiale si a declaratiilor persoanelor cu atributii in achizitionarea si receptionarea materialelor mentionate, organul de control, prin Procesul verbal nr. 14874/26.02.2018, retine:

- ca pentru o parte din aceste materiale nu au fost aplicate masurile simplificate TVA, respectiv taxarea inversa,
- SC SATURN SA, plateste TVA furnizorului , pentru care nu beneficiaza, ci pierde dreptul de drept de deducere ca urmare a neaplicarii taxarii inverse pentru deseuri neferoase, conform prevederilor Legii 571/2003 modificata si ale Legii 227/2015 modificata si completata privind Codul Fiscal
- stabileste in sarcina SATURN SA TVA suplimentara de plata datorata bugetului consolidat al statului, in suma de 1.033.932,56 lei, astfel:
 - o 283.879,39 lei pentru perioada ianuarie 2008-noiembrie 2012
 - o 734.133,07 lei pentru perioada decembrie 201-decembrie 2017
 - o 15.920,10 lei pentru perioada fiscala ianuarie- februarie 2018.

Fata de cele obligatiile retinute in sarcina SATURN SA de catre ANAF-DRAF 7 Sibiu, in vederea solutionarii de fond a constatarilor , administratorul societatii considera absolut necesara efectuarea unei inspectii fiscale de fond care sa includa respectivele operatiuni si tranzactii , inclusiv din punct de vedere al relatiei cu tertii

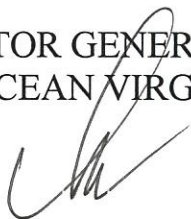
furnizori, punct de vedere transmis si respectivului organ de control prin adresa nr. 2330/28.02.2018.

În urma adresei 16823/14.03.2018 a ANAF- AJFP ALBA, prin care se comunica SC SATURN SA Decizia de instituire a masurilor asiguratorii nr.A-FSB 2350/27.02.2018 A emisa de catre Directia Generala Antifrauda Fiscala Sibiu, inspectorii ai Serviciului Colectare Executare Silita P.J. Alba au procedat la identificarea si instituirea de sechestrul asigurator pe bunuri ale societatii (teren si cladiri) in valoare de 1.101.990 lei, conform anexă.

În urma adresei A.F.S.B.12584/27,.08.2018 aceeași instituție a prelungit perioada de valabilitate a sechestrului asigurator până la finalizarea inspecției fiscale desfășurată de către inspectorii ANAF – DGAMC și emitere a deciziei de ridicare sau de constituire a garanției materiale asupra creanței stabilite.

Menționăm că inspecția fiscală derulată în baza adresei 1081MF/06.07.2018 continuă și la data încheierii raportărilor financiare.

DIRECTOR GENERAL
Ing. DECEAN VIRGIL



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. MUCILEANU ANA



SITUAȚIA BUNURILOR AFLATE ÎN GARANȚIE

31.12.2018

Nr. crt.	Denumire	Nr. inventar	C.F. Nr. top.	Valoarea ce înregistrare în contabilitate	Valoarea rămasă actuală	Tip garanție	Obs.
0	1	2	3	4	5	6	
	a) Cladiri + teren						
1.	Sediu pavilion administrativ	4603	CF 77105	700 587	192 012	Ipotecă	
2.	Teren în supraf. de 526 mp.		2566/1389/2/8/2/1	2 485	2 485	Ipotecă	
3.	Cantina	4284	CF 77111	735 786	239 743	Ipotecă	
4.	Teren în supraf. de 3128 mp.		2566/1389/2/8/1	14 777	14 777	Ipotecă	
5	Sediu pavilion administrativ corp C - C7	1409	CF 77094	148 492	34 579	Ipotecă	
6	Teren în suprafata de 1606 mp		2566/1389/2/8/2/12	7 587	7 587	Ipotecă	
	Total a)			1 609 714	491 183		
	b) utilaje si instalatii						
20	STATIE DE POMPARE SUBT. ALIMNET. CU APA	7960		528 348	452 673	Gaj	
21	INSTALATIE NODULIZARE	7987		512 938	316 599	Gaj	
22	STIVUITOR ELECTRIC HELI CPD30-G1	7962		64 659	0	Gaj	
23	DEZBATOAR MIC - MODERNIZARE	7975		44 525	13 605	Gaj	
24	BENA SARJARE (MODERNIZARE)	7988		25 245	13 148	Gaj	
25	POD RULANT 5x22M (MODERNIZARE)	7973		141 264	0	Gaj	
26	POD RULANT 5X22M (MODERNIZARE)	7974		141 264	0	Gaj	
27	INSTALATIE SABLARE C200M/CE	7961		15 588	7 794	Gaj	
28	MASINA DE INCHIS FORME	1376		102 014	53 341	Gaj	
29	AMESTECATOR SIPRON (CROMIT)	7993		146 112	94 972	Gaj	
30	AMESTECATOR BICAP-T	7968		417 679	240 165	Gaj	
31	AMESTECATOR BICAP-C	7969		417 679	240 165	Gaj	
	Total b)			2 557 315	1 432 462		
	Total (a+b)			4 167 029	1 923 645		



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]