

**NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31.12.2022**

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 imobilizațiilor scoase din evidență	Ajustări, redate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembri și casari						
A	B	1	2	3	4	5=1+2-3	6	7	8	9	10=6+7-8-9
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE											
Ch.const. și ch. dezvolt.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
TOTAL I	04	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE											
Terenuri	05	1.158.104	-	-	X	1.158.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	17.589.047	-	-	X	17.589.047	12.820.861	381.538			13.202.399
Instalații tehnice și mașini	07	30.128.889	202.689	37.687	37.687	30.293.891	23.813.595	1.637.277	37.687		25.413.185
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	78.124				78.124	70.095	6.694			76.789
Imobilizări corporale în curs	09	913.496	4.380.914	33.012	X	5.261.398					
TOTAL II	10	49.867.660	4.583.603	70.699	37.687	54.380.564	36.704.551	2.025.509	37.687		38.692.373
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE											
TOTAL GENERAL	12	49.999.622	4.600.689	70.699	37.687	54.529.612	36.704.551	2.025.509	37.687		38.692.373

În cursul anului 2022 societatea nu a înregistrat imobilizări necorporale.

Imobilizările corporale cuprind: terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier și imobilizări corporale în curs.

NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Situația provizioanelor la 31.12.2022 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.01.2022	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2022
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
	0	0	0	0

Nu este cazul.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Profitul net obtinut la 31.12.2022 este in suma de 4.365.064 lei.

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

In consecinta, profitul net realizat in anul fiscal 2022 se va repartiza pentru acoperirea pierderilor reportate din anii precedenti (-3.487.816-5.060.472+505.161= -8.043.127)

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)			
		2019	2020	2021	2022
1.	Venituri totale	75.052.454	52.488.829	79.122.849	115.786.423
2.	Cheltuieli totale	73.539.816	57.549.301	78.617.688	111.025.025
3.	Rezultat brut (1-2), profit/pierdere contabila	-3.487.362	-5.060.472	505.161	4.761.398
4.	Venituri neimpozabile	1.694.438	0	0	103.044
5.	Cheltuieli nedeductibile fiscal	2.314.074	4.259.868	990.722	67.115
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	0	0	0	2.172.447
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	-2.867.726	-800.604	1.495.883	2.553.022
8.	Impozit pe profit calculat (7.x16%)	-	0	0	408.484
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	-	0	0	12.150
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	-	0	0	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	-	0	0	396.334
12.	Rezultat net anual (3-11)	-3.487.816	-5.060.472	505.161	4.365.064

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent 2021	Curent 2022
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	74.343.319	111.014.803
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	68.054.542	100.809.347
3. Cheltuielile activității de bază	47.897.733	75.330.563
4. Cheltuielile activității auxiliare	2.717.153	3.461.082
5. Cheltuieli indirecte de producție	17.439.656	22.017.702
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	6.288.777	10.205.456
7. Cheltuieli de desfacere		0
8. Cheltuieli generale de administrație	10.338.896	9.531.347
9. Alte venituri din exploatare	4.451.126	4.302.361
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	401.007	4.976.470

Cifra de afaceri netă în valoare de 111.014.803 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 4.976.470 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORILOR

5.1. CREANȚE

Creanțe	Sold la 31.12.2022 (col. 2+3)	lei Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	30.319.909	30.319.909	
Clienți	25.094.943	25.094.943	
Clienți incerți	1.437.310	1.437.310	
Clienți facturi de intocmit	-138.329	-138.329	
Furnizori debitori	2.387.749	2.387.749	
TVA neexigibilă	76.687	76.687	-
TVA de recuperat	936.365	936.365	
Alte creanțe	525.184	525.184	-

In bilantul la 31.12.2022 au fost cuprinse si ajustarile pentru deprecierea creantelor in valoare de 1.437.310 lei, ceea ce a dus la diminuarea valorii totale pana la suma de 28.882.599 lei.

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2022 de 25.094.943 lei, din care amintim:

Clienți interni, din care	<u>770.687 lei</u>
1. GITAL IMP-EXP ALBA	365.206
2. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	270.782
3. DANOMAR	83.931
Clienți externi, din care	<u>24.324.256 lei</u>
1. PAMA SpA ITALIA	4.050.059
2. IMT. INTERMATO	3.783.518
3. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	3.257.872
4. ROSA ERMANDO SpA	2.185.288
5. PARPAS SPA	1.813.478
6. SPINNER TAKIM TEZGLAHARI TURCIA	1.151.144
7. M.C.M	832.415
8. DANOBAT SPANIA	757.806

Contul 4118 – Clienți incerți sau în litigiu în sumă de 1.437.310 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. FIDIA SpA ITALIA	469.372 lei
2. SAFOP SpA ITALIA	160.138 lei
3. GALBIATI GROUP SRL ITALIA	159.489 lei
4. MANDELI SISTEMI SpA ITALIA	107.333 lei
5. EVENTHOUSE PARTY SRL ALBA IULIA	317.954 lei
6. MONTANA MG	25.000 lei
7. VULCAN S.A.	198.024 lei

In cursul anului 2022 nu s-au constituit provizioane .

In contul 4092 furnizori debitori, in valoare de 2.387.749 lei sunt evidentiata sumele platite in avans pentru 1 luna cu titlu de garantie pentru plata curentului electric furnizat. Aceasta suma se va regulariza la data emiterii ultimei facturi din perioada contractuala.

Contul 418- Clienti facturi de intocmit, in valoare de -138.329 lei, reprezinta bonificatii pentru clienti care se factureaza in 2023.

La alte creanțe înregistrăm in bilant suma de 1.538.236 lei după cum urmează:

- contul 4428 – soldul contului în sumă de 76.687 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare;
- La 31.12.2022 in soldul contului 4424- TVA de recuperat avem inregistrata valoarea de 936.365 lei, TVA de recuperat de la bugetul statului (prin compensare cu datorii scadente la bugetul statului) rezultata ca diferenta intre valoare aferenta bunurilor si serviciilor livrate si a achizițiilor de bunuri si servicii in luna decembrie 2022;
- contul 4382 – reprezintă concedii și indemnizații boală plătite de angajator, care trebuie recuperate de la CASA DE SĂNĂTATE ALBA, în sumă de 160.192 lei;
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 2.580 lei;
- Contul 4451 sume guvernamentale nerambursabile pentru proiectul din cadrul POIM in valoare de 54.362 lei si contul 4452- imprumuturi nerambursabile (fonduri europene)in valoare de 308.050 lei pentru acelasi proiect, sume ce reprezinta ultima transa de incasat la finalizarea investitiei in anul 2023.

5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2021 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	20.979.703	20.979.703	-	-
Credite interne (5191)	6.543.702	6.543.702	-	-
Credite externe (5195)	0	0	-	-
Credite investiții	323.963	323.963	-	-
Clienți creditor (419)	0	0	-	-
Furnizori (401+408)	9.708.220	9.708.220	-	-

Furnizori din imobilizări	1.743.123	1.743.123	-	-
Impozit pe profit	125.435	125.435	-	-
Impozit pe venit	218.549	218.549	-	-
Datorii personal	856.984	856.984		
Contribuții CASS	862.327	862.327	-	-
Contribuții CAS	499.532	499.532	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	76.084	76.084	-	-
Fond handicap	20.601	20.601		
Fond mediu	1.183	1.183	-	-
Majorări,amenzi,penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA de plata	-	-	-	-
Alte datorii	-	-	-	-

La 31.12.2022 societatea avea contractate credite pe termen scurt astfel:

- linie de credit de 2.100.000 EUR deschisă la Unicredit Bank Alba Iulia, contractată la o dobândă de EURIBOR 6M+1,45% pe an și garantată cu cesiune de creanțe, gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare, precum și cu o ipotecă pe clădire și teren (pavilion administrativ cu terenul aferent de 526 mp),

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

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2022 sold în sumă de 9.708.220 lei, din care:

Furnizori interni, din care	4.350.161 lei
1. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	2.675.861 lei
2. GIDO TEST SRL	198.819 lei
3. MINEX SRL	189.225 lei
4. M.M. INDYSTRY SRL- in reorganizare	179.901 lei
5. MIHAI & GABI SRL	136.883 lei

Furnizori externi , din care:	3.222.232 lei
1. H.A ITALIA SPA	1.438.689 lei
2. ASK CHEMICALS CZ	245.989 lei
3. FENOLIT	218.449 lei
4. CIMU SRL MILANO	188.001 Lei
5. LAZZATI ITALIA	161.941 lei

Valoarea datoriilor pentru furnizorii de investitii la 31.12.2022 este de 1.743.123 lei si se compune din:

- 1.191.488 lei furnizori interni pentru facturile neajunse la scadenta (Buzescu Start SRL- Halda noua; Eurocode Design SRL- Fundatie mixer, etc);
- 551.635 lei furnizori externi- Sider Technology Italia transa II utilaj Skoda

Contul 408 – Furnizori facturi nesosite – prezintă sold la 31.12.2022 de 2.135.827 lei care reprezintă contravaloarea bunurilor si serviciilor aferente lunii decembrie 2022 pentru care nu erau sosite facturile la data inchiderii situatiilor financiare.

La Datorii personal ,suma de 856.984 lei se compune din:

- | | |
|--|-------------|
| - drepturi de personal datorate | 784.167 lei |
| - rețineri din salarii datorate la terți | 20.827 lei |
| - drepturi de personal neridicate | 10.463 lei |
| - alte drepturi de personal | 41.527 lei |

În ceea ce privește obligațiile față de buget si de personal, subliniem faptul că in totalitate reprezintă datorii curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2022 cu termen de plată 25 ianuarie 2023.

NOTA 6. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2022 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. 4268/2022 și ale CODULUI FISCAL.

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

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

Bazele de evaluare folosite sunt:

- imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2022
- metoda de amortizare aplicată este metoda liniară
- activele circulante reprezentând stocuri de materii prime, materiale auxiliare, producția neterminată, produse finite sunt evaluate în prețuri curente cu excepția unor stocuri de materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, metoda de trecere pe costuri fiind LIFO.

- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2022, respectiv 4,9474 LEI/EUR.

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

În cazul impozitului/taxei pe cladirile deținute de persoanele juridice, pentru actualizarea valorii impozabile pe bază de raport de reevaluare și stabilirea cotei standard, reevaluarea devine obligatorie după 5 ani în loc de 3 ani, cum prevedea anterior legea. Legea 296/2020, care modifică și completează Codul fiscal, a fost publicată în Monitorul Oficial nr. 1269 din data de 21 decembrie 2020 și produce efecte de la 1 ianuarie 2021. Astfel, reevaluarea s-a efectuat la 31.12.2022.

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

În perioada 01.01.2022-31.12.2022 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 se mentine la 2.500 lei, cu respectarea condițiilor de incadrare a bunurilor ca mijloace fixe.

Creantele si datoriile

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

Creantele sunt diminuate cu valoarea provizioanelor, sau a ajustarilor pentru depreciere ce au fost create.

Salarii si taxe aferente

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

Venituri si cheltuieli. Profit impozabil

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

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

Cota de impozit pe profit valabila in Romania in anul 2022 este de 16% pentru profitul obtinut .

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

TVA

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

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

Costurile indatorarii

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

Subventii In anul 2022 societatea a inregistrat la :

- subventii pentru activitatea de exploatare reprezentand sume alocate din Fondul de mediu finantare nerambursabila (schema de ajutor de stat) aferenta anului 2021 si restituita in 2022 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în preșul energiei electrice, in conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

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

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

Pensii si alte beneficii dupa pensionare

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

Garantii

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

Provizioane

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

Dividende

Dividendele sunt inregistrate ca obligatie, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a propunerii de repartizare a profitului. Pentru exercitiul financiar 2022, dupa acoperirea pierderii reportate, rezultatul net va fi repartizat conform Hotararii AGA .

NOTA 7. NU E CAZUL

NOTA 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

La 31.12.2022 societatea înregistra un număr de 379 angajați din care:

- 62 cu studii superioare
- 10 cu studii medii
- 307 muncitori, din care:
 - 306 muncitori calificați
 - 1 muncitor necalificat

Persoanele împuternicite sunt:

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

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

- Director Mecano-Energetic - Coroian Ioan Lucian
- Director Resurse Umane, Administrativ - Racovițan Vasile Sorin
- Director Economic - Bicăzan Ana-Mari
- Director Asigurarea Calității - Popa Simion

Directorii executivi nu beneficiază de indemnizații de conducere.

Consiliul de Administrație este format din 7 membri.

Indemnizațiile plătite membrilor Consiliului de Administrație au fost în sumă de 144.000 lei brut, 84.240 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 3240 lei.

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

- BIGLIA LUCA
- ROSA RICCARDO LUIGI
- ROVAI RENATO

administratori italieni, mandatul este cu titlu gratuit.

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

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

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

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

Cheltuielile cu personalul în 2022 au fost în sumă de lei 32.095.178 lei cu o pondere de 29,09% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2021 când s-au înregistrat 26.965.316 cu o pondere de 34,07%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	AN 2020	AN 2021	AN 2022	2022/2021 %	Pondere Chelt.pers .%
1. Cheltuieli cu salariile	21.702.247	24.981.738	29.675.402	118,79	92,46
2. Cheltuieli CAS	931.226	1.158.663	1.447.839	124,96	4,51
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	234.418	263.764	319.464	121,12	1,00
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	480.909	561.151	652.473	116,27	2,03
TOTAL	23.348.800	26.965.316	32.095.178	119,02	100,00

Valoarea cheltuielilor cu personalul a crescut în valoare absolută față de anul precedent, ca urmare a creșterii salariilor și asimilatelor și a angajărilor de personal, în special în a doua parte a anului, numărul persoanelor angajate ajungând la 379 la 31.12.2022, față de 349 de persoane la 01.01.2022, pe de o parte, dar și datorită acordării unor stimulente (premiu în bani, cadouri și tichete de masă tuturor angajaților), pe de altă parte.

NOTA 9. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{51.163.468}{20.979.703} = 2,44$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \\ = \frac{51.163.468 - 20.553.291}{20.979.703} = \frac{30.610.177}{20.979.703} = 1,46$$

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

$$2.1. \text{ Indicatorul gradului de îndatorare} = x100 = \frac{6.867.665}{45.069.760} x100 = 15,24\%$$

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

3. Indicatori de activitate – indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

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

comerciale de bază

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

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{100.809.347}{20.553.291} = 4,9 \text{ ori/an}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} x365 = \frac{25.094.943}{111.014.803} x365 = 82,51 \text{ zile}$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Cifra de afaceri}} x365 = \frac{7.572.393}{111.014.803} x365 = 24,9 \text{ zile}$$

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

3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{111.014.803}{15.688.191} = 7,08 \text{ rot/an}$$

3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{111.014.803}{67.000.707} = 1,66 \text{ rot/an}$$

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

În anul 2022 societatea a obținut profit din activitatea desfășurată, obținând o rată a profitului net de 3,9% și o rentabilitate a capitalului angajat de 10,65%. Putem concluziona că activitatea companiei este din nou profitabilă.

$$4.1 \text{ Rata profitului net} = \frac{\text{Profit net}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{4.365.064}{111.014.803} \times 100 = 3,9 \%$$

$$4.2 \text{ Rentabilitatea capitalului angajat} = \frac{\text{Profit înaintea impozitelor și plății dobânzii}}{\text{Capital angajat}} \times 100 = \frac{4.761.398 + 37.340}{45.069.760} \times 100 = 10,65 \%$$

INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2020	2021	2022
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1.1. Lichiditate curentă		6,31	3,90	2,44
1.2. Lichiditate imediată		4,22	2,15	1,46
2. INDICATORI DE RISC			-	
2.1. Gradul de îndatorare	%	-	-	15,24
3. INDICATORI DE ACTIVITATE				
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	5,23	4,48	4,9
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	86,67	83,59	82,51
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	20,46	47,42	24,9
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an		5,59	7,08
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an		1,48	1,66
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	-	1,24	10,65
4.2. Rata profitului net	%	-	0,68	3,9

Indicatorii de lichiditate au înregistrat scăderi față de anul precedent.

1. Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 1,46 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante (mai puțin a stocurilor) în lichidități. Indicatorul de lichiditate este mai mic decât în anul precedent, ca urmare a plăților (ieseșilor de lichidități) efectuate în vederea realizării producției în creștere și a cheltuielilor de dezvoltare.

2. În anul 2022, societatea calculează indicatorii de risc (grad de îndatorare) deoarece sunt angajate credite pe o durată mai mare de 1 an, iar liniile de lucru contractate sunt utilizate. Acest indicator este sub 30% (valoare de atenționare pentru bănci), ceea ce permite contractarea în continuare de noi împrumuturi.

3. Viteza de rotație a stocurilor a crescut față de anul precedent cu 0,75 rot/an, ca urmare a formării unor stocuri mai mari pentru realizarea producției în creștere.

4. Viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut cu 1,08 zile față de anul precedent. Rezultă o colectare mai bună a creanțelor, dar în continuare se impune un control atent al creditului acordat clienților.

5. Viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut cu 22,9 zile; aceasta ca urmare a clauzelor contractuale de plată cu o parte dintre furnizori , în sensul plății imediate, la livrarea marfurilor, sau chiar în avans cu o lună (Electrica SA), ceea ce înseamnă creșterea creditului acordat furnizorilor în detrimentul colectării creanțelor.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

10.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

Societatea Comercială SATURN S.A. este o societate cu capital privat, înființată în anul 1975 și transformată în societate pe acțiuni în anul 1991, prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii MECANICA ALBA IULIA, în baza Legii 15/1990 și a H.G. 116/1991.

Societatea este înregistrată la O.R.C. cu nr. J01/186/1991 și are codul de înregistrare fiscală RO1750957.

Sediul societății este în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57.

Obiectul principal de activitate constă în:

- proiectarea, producerea și comercializarea pieselor turnate din fontă,
- proiectarea, producerea și comercializarea garniturilor de modele pentru turnarea pieselor din fontă,
- activitate de comerț exterior: export de piese turnate și modele și import de materii prime și materiale.

Activitatea societății se desfășoară la adresa sediului social și nu deține filiale, sucursale și puncte de lucru.

Structura acționariatului societății este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	3.349.463	-	67,73%
SIF BANAT CRIȘANA	867.315	-	17,54%
Alți acționari	728.425	-	14,73%
CAPITAL SOCIAL TOTAL	4.945.203		100,00%

10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2022 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 31.12.2022 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.339.785 acțiuni reprezentând 67,73% din capitalul social al societății
- SIF BANAT CRIȘANA deține un număr de 346.926 acțiuni reprezentând 17,54% din capitalul social al societății
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,73% din capitalul social al societății.

10.3. REZERVE

Contul 1061 – Rezerve legale în sumă de 989.040 lei reprezintă rezervele legale constituite conform Legii 31/1990 modificată și republicată (5% din profitul brut, maxim 20% din valoarea capitalului social).

Contul 1068 – Alte rezerve la 31.12.2022 prezintă un sold de 35.059.743 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în cursul anului în sumă de 45.311 lei (22.155+23.156)
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net in anii anteriori în sumă de 34.976.746 lei
- surse din reducerea impozitului pe profit ani precedenți în sumă de 37.679 lei.
- surse proprii de finanțare rezultate din casări mijloace fixe în sumă de 5 lei constituite în anii precedenți
- diferențe din reevaluare în sumă de 2 lei, constituite la reevaluarea după HG 500/1994

Contul 1172- Rezultat reportat- pierdere de 8.042.673 lei din anii anteriori, diminuat cu profitul reportat.

Contul 1172 - Rezultat reportat din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2022 în sumă de 250.509 lei.

Contul 1175 – Rezultat reportat reprezentând surplusul din rezerve din reevaluare prezintă un sold creditor 7.502.874 lei.

10.4. INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

La 31.12.2022 societatea înregistrează un profit net de 4.365.064 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2022 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
		2022
1.	Venituri totale	115.786.423
2.	Cheltuieli totale	111.025.025
3.	Rezultat brut (1-2)	4.761.398
4.	Venituri neimpozabile	103.044
5.	Cheltuieli nedeductibile	67.115
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	2.172.447
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	2.553.022
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	408.484
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	12.150
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	396.334
12.	Rezultat net (3-11)	4.365.064

Rezultatul fiscal al anului 2022 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 103.044 lei si de înregistrarea pe costuri a sumei de 67.115 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA nedeductibil (aferenta cheltuielilor nedeductibile) 13.650 lei.

2) Amenzi	100 lei
3) Sponsorizări 2022	5.000 lei
4) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)	22.614 lei
5) Reparații auto	20.910 lei
6) Alte cheltuieli nedeductibile(in afara activit.economice)	4.007 lei
7) Alte cheltuieli (asigurari 50%, rovine)	834 lei

Rezultatul contabil este profitul de 4.761.398 lei, calculat ca diferenta între total venituri și total cheltuieli înregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2022 este tot un profit, în valoare de 2.553.002 lei și a rezultat prin adăugarea cheltuielilor nedeductibile fiscale la rezultatul brut înregistrat și scăderea veniturilor neimpozabile și a pierderii fiscale reportate ($4.761.398 + 67.115 - 103.044 - 2.172.447 = 2.553.002$ lei). Pierderea fiscală reportată este mai mică decât pierderea contabilă, astfel ca în 2022 compania a calculat și înregistrat impozit pe profit, și deși a înregistrat la finele anului un profit net de 4.365.064 lei, acesta nu acoperă integral pierderea contabilă din anii precedenți.

Conform prevederilor Codului Fiscal (art.31) din profitul înregistrat se acoperă întâi pierderea reportată (nu mai mult de 7 ani consecutiv) până la recuperarea ei integrală. Societatea înregistrează la 31.12.2022 obligații de plată la bugetul statului, respectiv impozit pe profit în suma de 396.334 lei.

Până la acoperirea pierderii contabile reportate de 8.042.673 lei, profitul net realizat la finele anului se va repartiza doar în acest scop.

10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

La 31 decembrie 2022 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 111.014.803 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 16.925 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 111.293.010 lei, din care la export 95.881.226 lei, respectiv 86,16% din total vânzări și intern 15.411.785 lei, respectiv 13,84 %.

Au fost înregistrate venituri din reducerile comerciale acordate de 295.132 lei și venituri din producția în curs de execuție de 2.405.136 lei.

De asemenea au fost înregistrate și venituri din producția de imobilizări corporale în suma de 114.388 lei.

Veniturile din subvenții înregistrate la 31.12.2022 reprezintă subvenții pentru activitatea de exploatare, în suma de 1.188.620 lei și reprezintă sume alocate din Fondul de mediu finanțare nerambursabilă (schema de ajutor de stat) aferentă anului 2021 și restituită în 2022, ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețurile energiei electrice, în conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

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

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,9315 lei/EUR a fost de 22.511.366 EUR la 31.12.2022, fata de 15.109.202 EUR in 2021.

Se observă o crestere a Cifrei de afaceri cu 48,99% față de anul precedent.

10.6. VENITURI ÎN AVANS

Veniturile in avans inregistrate in 2022 in suma de 951.244 lei reprezinta valoarea imprumuturilor nerambursabile de la bugetul statului si comunitare pentru investitii aferente proiectului din POIM, sume de reluat in anul 2023, cand este prevazuta finalizarea investitiei.

10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS NU ESTE CAZUL

10.8. SITUATIA LITIGIILOR IN CURS

Situația litigiilor SC SATURN SA, în curs la 31.12.2022, se prezintă astfel:

Litigii patrimoniale:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		PĂRÂT	
1	CIVIL	UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV 2009	insolvență
2	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
3	CIVIL	VULCAN SA 2019	insolvență
4	CIVIL	MONTANA MG SRL 2019	insolvență
5	CIVIL	EVENTHOUSE PARTY SRL 2021	insolvență

Explicații:

1. Litigiul în care SC UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 7238/62/2007, Tribunalul Brașov) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, noi având de recuperat o creanță de 3.000 lei reprezentând cheltuieli judiciare rezultate în dosarul nr. 5060/176/2007 – Tribunalul Alba. Prin hotărârea nr. 1272/09.12.2021, Tribunalul Brașov a dispus

închiderea procedurii și radierea debitorului din registrul comerțului. Hotărârea este definitivă ca urmare a respingerii recursului prin decizia nr. 196/11.05.2022, pronunțată de Curtea de Apel Brașov.

2. Litigiul în care SC GEMAR MACHINE TOOLS SA are calitate de pârâtă-debitoare (dosar nr. 45119/3/2009, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 104.833,38 lei - preț neîncasat.
3. Litigiul în care SC VULCAN SA are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 18754/3/2013, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 235.648,95 lei – preț neîncasat.
4. Litigiul în care SC MONTANA MG SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 180/1259/2019, Tribunalul Specializat Argeș) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 25.930 lei – preț neîncasat.
5. Litigiul în care SC EVENTHOUSE PARTY SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 1203/107/2021, Tribunalul Alba) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 347.767 lei – preț neîncasat.

Pe lângă aceste litigii patrimoniale, SC SATURN SA a avut un litigiu cu unul din acționari (SIF BANAT CRIȘANA) ce are ca obiect anularea hotărârii AGOA din 14.04.2021, pe rolul Tribunalului Alba, dosar nr. 2012/107/2021. Prin hotărârea nr. 101/23.11.2021, Tribunalul Alba a respins cererea și a obligat reclamanta la plata cheltuielilor de judecată constând în onorariu de avocat, în cuantum de 6.600 lei. Împotriva acestei hotărâri, SIF a formulat apel, acesta fiind respins de către Curtea de Apel Alba Iulia prin decizia nr. 276/04.10.2022, SIF fiind obligată la plata cheltuielilor de judecată în sumă de 8.000 lei în apel reprezentând onorariu de avocat. La data de 24.10.2022 SIF a achitat în contul SATURN SA suma de 14.600 lei reprezentând cheltuielile de judecată la care a fost obligată de instanțe prin hotărârile menționate.

De asemenea, Saturn SA are o serie de litigii de muncă prin care foști angajați ai societății au solicitat eliberarea unor adeverințe din care să rezulte încadrarea activității în grupa de muncă (Polhac Maria) sau toate veniturile, inclusiv sporuri și venituri suplimentare, cu mențiunea că aferent acestora s-a achitat contribuția de asigurări sociale de stat.

Aceste litigii fac obiectul dosarelor:

- 3964/107/2020 – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Farcaș Lucian, apelul formulat de către SC SATURN SA fiind admis,
- 2222/107/2021 – Tribunalul Alba, reclamant Polhac Maria., acțiune respinsă,
- 4764/107/2021 – Tribunalul Alba, reclamant Șeulean Gheorghe, acțiune admisă,
- 4766/107/2021 – Tribunalul Alba, reclamant Ciociu Dumitru, acțiune admisă,
- 4001/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Mircea Andronic,
- 4172/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Moscaliuc Viorica,
- 3417/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Deac Valer,
- 4176/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Moscaliuc Mihai,
- 4491/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Dan Ioan,

- 4510/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Bulgaria Ioana,
- 4492/107/2022 – Tribunalul Alba, reclamant Balea Nicolae.

10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚILOR

La 31.12.2022 societatea beneficiază de credite pe termen scurt sub forma de linie de lucru și credit de investiții pe termen mediu pentru care au fost constituite garanții.

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

- ipotecă mobilă – gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare
- cesiune de creanțe din relațiile comerciale cu OF.BIGLIA SPA, ROSA ERMANDO, G. BONANOMI – ITALIA, DANOBAT SA SPANIA, HYPATIA SA SPANIA, SORALUCE SPANIA, FIVES LANDIS LTB ANGLIA, SPINNER TAKIM TURCIA, PARPAS SPA, NICOLAS COREA SPANIA , TORNOS SA ELVEȚIA, MCM SPA ITALIA, AUTOMOBILE DACIA SA
- ipotecă imobiliară asupra clădirii și a terenului aferent înscris în CF 77105 reprezentând sediu Pavilion administrativ și teren în suprafață de 526 mp
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la UNICREDIT Alba Iulia

Pentru creditul de investiții contractat la Banca Transilvania , în valoare de 180.000 Eur, pentru realizarea obiectivului „ Reamenajare depozit pentru deseuri inerte- Etp.I și închidere depozit deseuri nepericuloase”, au fost constituite următoarele garanții:

- ipoteca imobiliară asupra teren intravilan și construcție de 3128 mp-curți și construcții și de 813 mp construcții-Cantina, înscrise în CF 77111
- ipoteca imobiliară asupra teren în suprafața de 1497 mp- Parcare, înscris în CF 113516
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la Banca Transilvania.

10.10. ALTE INFORMAȚII

În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2022 se prezintă astfel:

Beneficiar		Total Valoare Tranzacții
		Lei
1.	OFF.BIGLIA	13.828.526
2.	GERARDI	1.914.476
3.	GIUSEPPE GIANA	4.014.586
4.	IMT INTERMARTO	8.342.787
5.	LAZZATI	1.166.825
6.	MANDELLI	93.594
7.	PAJUSCO	0
8.	ROSA ERMANDO	6.270.317

9.	REMA-CONTROL	798.332
Total:		36.429.442

Din total 9.463,4 tone piese turnate vândute în anul 2022, 8.043,68 tone au fost livrate la export si 1.419,73 t clientilor interni. Din livrarile la export, 3.232,45 tone în s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (34,16 % din total livrari).

Ponderea vanzarilor catre clienti actionari CIMU in total cifra de afaceri este de 32,81%.

Valoarea tranzactiilor totale cu clienti actionari la CIMU de 36.429.442 lei, cuprinde nu numai piese turnate , ci si modele din lemn fabricate, modele din polistiren si reparatii modele, precum si alte servicii (prelucrari mecanice, transport, etc), conform comenzilor ferme.

Prețurile negociate si practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor negociate cu ceilalti clienti, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor, volumul comenzilor, de seria de fabricație, de tipul de fonta folosita, de tipurile de prelucrari suplimentare (mecanice, termice, chimice), precum si de conditiile de transport (cu sau fara transport inclus).

În cursul anului 2022 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 11.835.879 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 403.126 lei cu o pondere de 3,41% după cum urmează:

	Furnizor	Valoare lei	% din total achiziții externe
1.	OFF.BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI		-
3.	GIUSEPPE GIANA		
4.	IMT INTERMATO	23.779	0,2
5.	LAZZATI	191.346	1,62
6.	ROSA ERMANDO	-	-
7.	MANDELLI	-	-
8.	REMA	-	-
	TOTAL 1	215.125	1,82
9.	CIMU	188.001	1,59
	TOTAL GENERAL	403.126	3,41

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

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

10.11. INFORMATII PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

Nu este cazul

Continuitate

Anul 2022 prezinta o serie de incertitudini privind functionarea normala in viitorul apropiat a economiilor tarii noastre si ale celor in care se afla partenerii nostri, determinate de criza resurselor si efectele acestora, precum si de conflictul armat de la granitele tarii dintre Rusia si Ucraina, dar analizand in permanenta riscurile la care suntem supusi si a situatiei economico- financiare a SATURN SA, concluzionam ca nu exista un risc major privind continuitatea activitatii .

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

- disponibilitati proprii in conturile bancare
- valoarea creantelor de incasat pe termen scurt
- credite contractate de 2.100.000 Eur
- posibilitatea contractarii de noi credite de lucru si de investitii
- comenzi ferme pentru productie acoperitoare pentru primele 6-7 luni de activitate din 2023 si negocierea de oferte pentru a doua parte a anului
- stocuri de materii prime si materiale pentru continuarea si dezvoltarea activitatii
- personal calificat angajat disponibil
- continuarea productiei in ritm normal pe un schimb de lucru, cu posibilitatea extinderii lucrului in 2 schimburi
- posibilitatea acordarii concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 sapatamani,
- posibilitatea intrarii in somaj tehnic a personalului pana la reluarea normala a activitatilor.

DIRECTOR GENERAL
Ing. TODEASA DORIN

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. BICAZAN ANA-MARI