

RAPORT ANUAL

**conform Regulamentului ASF nr. 5/2018 DIN 10.05.2018
pentru exercițiul financiar 2024**

Data raportului: **29.04.2025**

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

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

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

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

Cod fiscal: **RO1750957**

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

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

CUPRINS:

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

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR privind activitatea desfășurată în anul 2024

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 2024 nu s-au produs fuziuni sau reorganizări ale societății și nu s-au înregistrat înstrăinări de active.

Societatea a înregistrat scaderi ale valorii totale ale activelor imobilizate cu 2.641.507 lei, ca urmare a recepționării în cursul anului de investiții începute în anii precedenți, a amortizării înregistrate la cele existente, a scoaterii din uz a unor active, precum și o scădere a volumului imobilizărilor financiare.

În 2024 au fost continuate investițiile începute în anii precedenți, s-au continuat lucrările de reparații și modernizare și au fost demarate investiții noi, după cum urmează:

Au fost finalizate și recepționate lucrări de investiții și reabilitări:

- Reabilitare pavilion administrativ 4 etaje
- Reabilitare poarta principală
- Centrala termică – magazia de modele-Extindere Instalația de stingere a incendiilor
- Mașina pentru indoit/taiat fier TP30/35T
- Modernizare carucior cu 3 stații Linia I
- Echipamente și unelte (sudură PICOTIG 220)

Au fost demarate investiții și reabilitări noi:

- Construcție Hală Nouă etp.II (Lot C3)
- RK Mașina de extras forme Linia I TU
- Refacere instalație de iluminat Linia II TU

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

	2022	2023	2024
a) profit net	4.365.064	3.376.147	-5.056.527
b) cifră de afaceri	111.014.803	101.105.477	62.800.408
c) export, livrări intracomunitare	86,16	87,82	89,73
d) venituri totale	115.786.423	102.736.671	63.452.259
e) cheltuieli totale	111.025.025	99.095.402	68.508.786
f) lichiditate curentă	2,44	3,76	3,24

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 95,24% din total producție.

În cadrul societății se mai execută modele din lemn, care reprezintă SDV-istica pentru realizarea producției de bază, ce dețin 3,1% din total producției.

Modelele din polistiren și prestările de servicii, care constau în reparația modelelor și transportul producției vândute, reprezintă 1,66% din total producție.

Evoluția structurii producției vândute se prezintă în anexa 2.

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

Tipologia producției pe care o executăm cuprinde:

a) piese pentru mașini unelte, (batiuri, carcase, coloane, mese fixe și mobile, montanți, plansaibe, traverse fixe și mobile etc.)

b) contragreutăți pentru mașini unelte, stivuitoare,

c) matrițe pentru industria de autoturisme

d) alte tipuri de piese (volanți, carcase)

Piese turnate executate au o lungime cuprinsă între 500 și 15.000 mm și o greutate între 80 și 45.000 kg.

Produsele executate respectiv piesele turnate le-am împărțit în 5 mari grupe, în funcție de complexitate, după cum urmează:

A – volanți, contragreutăți

B – mese fixe

C – mașini unelte pentru piața internă

D – mașini unelte pentru piața din afara țării

E – matrițe

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

Grupa de produse	Producția (tone)			Ponderea %		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
A	6,10	0	29,2	0,06	0	0,58
B	90,50	75,50	12,2	0,95	0,93	0,24
C	724,90	464,30	279,4	7,66	5,69	5,57
D	7947,0	7.031,40	4.478,3	83,98	86,25	89,33
E	694,90	581,20	214,5	7,35	7,13	4,28
TOTAL	9.463,40	8.152,40	5.013,6	100,00	100,00	100,00

Se observa ca ponderea productiei din 2024 o reprezinta produsele cu o complexitate ridicata, acestea fiind piesele pentru masini unelte (randurile C+D), adica peste 94% din total.

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială

Principalii furnizori de utilități, materii prime și materiale sunt furnizori interni și, în 2024 reprezintă 83,49% din total aprovizionări, iar a furnizorilor externi este de 16,51% din total furnizori. Menționăm că din import se aprovizionează rășini furanice, întăritori și vopsele refractare care nu se găsesc pe piața internă.

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

În cursul anului 2024 nu s-au înregistrat stagnări ale procesului de producție cauzate de lipsa materiilor prime și a materialelor.

Prezentăm în continuare un top al furnizorilor în funcție de volumul achizițiilor înregistrate în anul 2024:

	Denumire	CUI	Tip Tranzactie	Suma tranzactiei	Pondere in total achizitii (%)
1	SPEEH HIDROELECTRICA	RO13267213	Furnizare energie electrica	8.247.075	
2	H.A ITALIA	IT001695902 47	Materii prime- cesafur, fondriac, rasini furanice	2.556.219	
3	GOGECO SRL	RO21504540	Deseu fonta , fier	1.712.662	
4	E.ON ENERGIE	RO22043010	Furnizare gaze naturale	1.094.753	
5	FERO CIOAZA SRL	RO16651161	Deseu fonta	1.037.949	
6	REMAT INVEST	RO15705409	Fonta deseu, fier	1.025.354	
7	VULTURUL CGP SRL	RO12060189	Servicii paza si securitate	1.011.296	

8	PLUXEE	RO11071295	Bonuri masa si antidot	984.560	
9	ASK CHEMICALS CZ	CZ682577600	Rasini furanice	759.350	
10	M.M. NEW PRODUCTION SRL	RO52648101	Tabla, profile, nisip de cromit, material carburare	520.155	

Din valoarea achizițiilor totale în 2024, acești primii 10 furnizori detin un procent de 58,01%.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

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

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

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

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

Cifra de afaceri în anul 2024 a fost de 62.800.408 lei, din care pe piața internă 6.448.248 lei (10,27%) și pe piața externă 56.352.160 lei (89,73%).

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

- Italia	66,33%
- Spania	15,02%
- Turcia	5,04%
- Anglia	0,80%
- Alte țări (Germania, Bulgaria, Slovacia, Cehia, Polonia)	2,96%

Evoluția vânzărilor pe piața externă

		2022		2023		2024	
		Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %	Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	15.428.710	13,89	12.319.209	12,18	6.448.248	10,27
2	Piața externă	95.586.093	86,11	88.786.268	87,82	56.352.160	89,73
	Total	111.014.803	100,00	101.105.477	100,00	62.800.408	100,00

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

Prezentăm în continuare un top al clienților în funcție de volumul livrarilor înregistrate în anul 2024:

	DENUMIRE	CUI	Tip tranzactie	Suma tranzactionata	% in vanzari
1	OFFICINE E.BIGLIA ITALIA	IT12849430157	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport; modele de turnatorie	8.693.314	13,84
2	TENOVA ITALIA	IT04651530968	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	5.088.501	8,10
3	IMT INTERMATO	IT01722570338	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	4.776.893	7,61
4	NICOLAS COREA SPANIA	ES A28041317	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	3.623.207	5,77
5	DANOMAR SRL CLUJ	RO14990897	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	3.191.489	5,08
6	SPINNER TAKIM TURCIA	-	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	2.654.817	4,23
7	HYPATIA GNC SPANIA	ES A09331844	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	2.460.720	3,92
8	AUTOMOBILE DACIA	RO160796	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	2.626.762	4,18
9	ROSA ERMANDO ITALIA	IT00613480151	Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	2.089.505	3,33
10	ROBII GRUP ITALIA		Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	1.933.154	3,08
11	LAZZATI SPA		Piese turnate din fonta, prelucrari si tratamente, transport	1.940.651	3,09

Din valoarea vanzarilor totale din 2024 de 62.800.408 lei , acesti primii 11 clienti detin 39.079.013 lei , un procent de 62,23%.

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

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

IV. Forța de muncă în anul 2024

Evoluția numărului mediu de personal se prezintă astfel:

• Ianuarie	323	• Iulie	309
• Februarie	320	• August	307
• Martie	318	• Septembrie	306
• Aprilie	316	• Octombrie	309
• Mai	313	• Noiembrie	307
• Iunie	314	• Decembrie	307

Pe parcursul anului, numărul mediu de personal a scăzut de la 323 în luna ianuarie la 307 în luna decembrie. Numărul de personal a fost corelat cu volumul comenzilor existent pe parcursul anului 2024.

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 31.12.2024

VÂRSTA	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
până la 30 ani	18	5,86	15	4,89	3	0,98
31-40 ani	37	12,05	29	9,45	8	2,61
41-50 ani	83	27,04	70	22,80	13	4,23
Peste 51 ani	169	55,05	137	44,63	32	10,42
	307	100,00	251	81,76	56	18,24

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

Categoria de vârstă de peste 51 ani, reprezintă puțin peste 55% din totalul personalului, iar categoria de personal sub 40 de ani reprezintă cca 20% din total. Ponderea persoanelor de vârstă medie 40-50 ani reprezintă 25% din totalul salariaților.

Structura personalului după vechimea în muncă la data de 31.12.2024

VECHIME (ani)	TOTAL		BĂRBAȚI		FEMEI	
	NR.	%	NR.	%	NR.	%
Până la 3 ani	11	3,58	11	3,58	0	0,29
între 3 și 5 ani	6	1,95	6	1,95	0	0,29
Între 5 și 11 ani	18	6,63	10	3,26	8	2,88
între 11 și 17 ani	21	4,90	16	5,21	5	0,86
între 17 și 25 ani	58	19,60	47	15,31	11	4,32
peste 25 ani	193	61,67	161	52,44	32	10,37
	307	100,00	251	81,76	56	18,24

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

Societatea are personal tânăr, cu vechime sub 17 ani – 56 de persoane. Restul personalului se situează în categoria de vechime între 17 și 25 ani și peste 25 ani.

Structura personalului pe meserii prezintă o proporție echilibrată pentru specificul activității societății, personalul muncitor calificat reprezentând o proporție de 99%. De remarcat că ponderea personalului calificat a crescut în ultimii ani, asigurându-se necesarul de forță de muncă în activitatea de bază.

Se poate afirma că societatea comercială a dispus de resurse umane suficiente pentru realizarea programului de activitate la nivelul comenzilor.

Structura personalului pe meserii la 31.12.2024

TOTAL, din care:	307	100%
Studii superioare	53	17,00%
- ingineri, subingineri	40	
- economiști	10	
- alte specialități	3	
Studii medii:	9	3,00%
Muncitori, din care principalele meserii:	245	80,00%
- turnător formator, topitor fonta	105	
- curățitor sablator	19	
- mașinist pod rulant	24	
- modelier lemn	15	
- prelucrator prin aschiere	16	
- lacatus mecanic, electrician, sudor	46	
- vopsitor industrial, operator taiere, masinist mas.mobile, controlor calitate si alte meserii	20	

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activității de bază a emitentului asupra mediului înconjurător

Conducerea S.C. Saturn S.A. Alba Iulia și-a definit politica referitoare la protecția mediului și a stabilit direcțiile de acțiune, cat și obiectivele generale de mediu din care amintim cele mai importante după cum urmează:

a) Ca direcții de acțiune:

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

- Obținerea Autorizațiilor necesare pentru funcționarea societății, precum si respectarea prevederilor acestor Autorizații.

b) Obiective generale de mediu:

- Certificarea Sistemului de Management de Mediu SR EN ISO 14001:2005 în organizația S.C. Saturn S.A. dacă autoritățile de mediu o impun.

- Prevenirea, limitarea și reducerea impactului asupra mediului în regim de funcționare normală și în situații de urgență.

- Educarea, instruirea și conștientizarea întregului personal al societății asupra problemelor specifice de protecția mediului și a respectării legislației.

- Colectarea selectivă a tuturor deșeurilor și ambalajelor generate și valorificarea acestora prin reutilizare internă ori prin firme specializate, respectiv a eliminării acelor care nu se pot valorifica sau recicla material în depozite conforme prin operatori autorizați.

- Preocuparea permanentă a satisfacției clienților săi, și promovarea unei politici de reducere a impactului negativ al activității sale asupra mediului, fără ca prin aceasta să fie afectate caracteristicile și calitatea produselor sale.

c) Societatea deține următoarele autorizații:

1.-Autorizație Integrată de Mediu nr. AB 2 din 08.01.2018 valabilă până la data de 08.01.2028 emisă de APM Alba cu Viza anuală obținută și pentru 2024.

2.-Autorizație de gospodărire a apelor nr.239/28.07.2020, valabilă până la data de 28.07.2025, emisă de Administrația Națională "APELE ROMÂNE"

3.-Autorizația nr. 36/25.01.2021 privind emisiile de gaze cu efect de seră pentru perioada 2021-2030.

4.- Autorizație de Mediu nr. 202 din data de 07.11.2012 pentru „Celula conformă de depozitare”, revizuită în data de 20.06.2022 cu termen de valabilitate prin vize anuale.

5.-Autorizație de Gospodărire a Apelor nr. 198/08.06.2021 pentru „Celula conformă de depozitare” cu termen de valabilitate 08.06.2026.

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

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

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

9.Autorizația de mediu nr.24/12.02.2024 pentru "Depozitului de deșeuri inerte" Etapa I-Compartiment C2, cu termen de valabilitate prin vize anuale.

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

- să aplice cele mai bune tehnici disponibile,

- să nu genereze nici o poluare semnificativă,

- să utilizeze eficient energia,

- să respecte Legislația națională, Directivele, Deciziile și Regulamentele Uniunii Europene privind Protecția Mediului.

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

- elaborează rapoartele către autoritățile competente (Raportul anual de mediu, Raportul de monitorizare GES, Inventarul emisiilor, Planul de gestiune al solvenților cu conținut de COV, Raportul anual pentru registrul european al poluanților, Raportarea situației colectării și valorificării uleiurilor uzate) ;

- evidența gestiunii deșeurilor conf. HG 856/2002;

- elaborează planul de prevenire a poluării accidentale;

- identificarea aspectelor de mediu de pe amplasament și propune rezolvarea conform cerințelor de mediu a acestora;
- coordonarea monitorizării factorilor de mediu conform cu AIM (Autorizația integrată de Mediu);
- comunicarea și instruirea angajaților în vederea respectării legislației de mediu;
- asistă și însoțește persoanele împuternicite de autoritățile competente cu activități de verificare și inspecție punându-le la dispoziția acestora documente solicitate conform legii.

Referitor la Programul de monitorizare a factorilor de mediu (apă ,aer,sol), în anul 2024 nu sau înregistrat depășiri ale limitelor admisibile prevăzute în AIM. De asemenea societatea nu a avut și nu are litigii cu privire la încălcarea Legislației de mediu.

Pentru toate tipurile de deșeuri generate există încheiate contracte cu operatori specializați pentru preluarea acestora în vederea valorificării sau eliminării conform OUG. 92/2021.

Referitor la Halda de nisipuri uzate menționăm că s-au obținut Autorizația de construire nr.105/12.03.2021 pentru proiectul *"Reabilitarea etapizată a amplasamentului haldei, eliberat în urma valorificării nisipului uzat și reamenajarea unui depozit conform de deșeuri inerte Etapa I"*.

Până la data prezentei s-au finalizat în totalitate lucrările pentru Etapa I după cum urmează:

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

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

Pentru Etapa II lucrările sunt în următorul stadiu:

Pentru Obiectivul nr. 3 –*"Amenajarea depozitului de deșeuri inerte Etapa II , Compartiment C3 și închiderea Compartimentului C4" s-a obținut Certificatul de Urbanism nr.513/05.04.2023 de asemenea și avizele necesare, iar la data prezentei proiectul este în procedură de revizuire a Deciziei etapei de încadrare nr.316/25.03.2024 (Avizul de mediu) în vederea obținerii Autorizației de construire;*

În anul 2024 S.C. Saturn S.A. a fost supusă controalelor inspectorilor Gărzii Naționale de Mediu, în urma acestor controale nu au fost aplicate sancțiuni.

În anul 2024 pentru protecția mediului a fost cheltuită suma de 288.944 lei .

În ce privește investițiile pentru mediu reprezentînd: „Reabilitarea haldei de nisipuri uzate și amenajarea unui depozit de deșeuri inerte Etapa II „ valoarea alocata investiției în anul 2024 s-a ridicat la suma de 54.669 lei.

1.1.7. Informații privind activitatea de cercetare – dezvoltare

În anul 2024 activitatea de cercetare-dezvoltare, din cadrul S.C. SATURN S.A. s-a axat în principal pe:

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

5. Dezvoltarea in continuare a sistemului informatic de gestiune a producției și a calității ExaProd;

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Conducerea 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.

Administrarea riscurilor și strategiile adoptate în situații neprevăzute (cum au fost și cele din anul fiscal încheiat) pot face diferența între continuarea afacerii sau închiderea acesteia.

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

-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 vânzărilor, a pretului, determină apariția riscului de piață pentru companie.

În anul 2024, SATURN s-a confruntat cu o serie de probleme privind lipsa comenzilor acoperitoare pentru capacitatea de producție, precum și pentru depășirea pragului de rentabilitate. Lipsa comenzilor a determinat găsirea de soluții pentru reducerea costurilor de producție, astfel încât prețul de vânzare să nu fie foarte mult influențat.

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 preț, 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 patrunderea și menținerea pe o piață din care să obțină profit și fluxuri de numerar.

-Riscul de preț

SATURN SA a fost expusă în 2024 riscului de preț, astfel ca valoarea produselor sale finite au fluctuat ca rezultat al schimbării prețurilor pieței la materii prime și materiale de bază, în special fontă, fier vechi, rasini furanice și întăritori, energie electrică și gaz. Astfel, ofertele adresate clienților au trebuit să fie suficient de atractive pentru menținerea clienților existenți, dar și să mențină un relativ echilibru între costuri și beneficii.

- Riscul aferent mediului economic

Economia românească continuă să prezinte caracteristici specifice unei economii emergente și există un grad semnificativ de incertitudine privind dezvoltarea mediului politic, economic și social în viitor. De asemenea, piața externă și economia statelor partenere nu oferă garanția unei stabilități certe pe termen lung.

Și în 2024, ca și în anii precedenți, toate economiile lumii au avut de suferit din punct de vedere al afacerilor, partenerilor și pietelor de desfacere.

În România creșterea permanentă a salariilor a pus o presiune suplimentară asupra gestionării costurilor și în a rămâne competitiv pe o piață mult redusă.

Conducerea SATURN SA se preocupă să prevadă natura schimbărilor ce vor avea loc în mediul economic din România, din Uniunea Europeană și nu numai și care va fi efectul acestora asupra situației financiare și a rezultatului operational și de trezorerie al Societății.

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

- 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, datorilor 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).

- 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.

- 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 2024, desi a contractat credite pentru activitatea curenta si investitii care au fost angajate , acest tip de risc nu s-a manifestat, nefiind cazul de dobanzi sau rate restante.

De altfel, in ultimii 15 ani nu s-au inregistrat credite si dobanzi restante.

- Riscul de lichiditate

In valorificarea creantelor sale, SATURN SA poate avea dificultati in obtinerea unei lichiditati rapide, determinate de comportamentul partenerilor sai, sau de incapacitatea lor de plata. De aceea, pentru a indeplini cerintele proprii de lichiditate, la baza valorificarii produselor stau contracte comerciale fundamentate sau comenzi ferme, care pot asigura o relativa certitudine in indeplinirea obligatiilor clientilor SATURN SA.

In anul fiscal 2024, compania a reusit sa-si incaseze majoritatea creantelor curente scadente, asigurand astfel fluxul de numerar necesar achitarii la timp si in intregime a obligatiilor rezultate din activitatea de productie si din activitatea de investitii.

Deasemenea, in vederea recuperarii mai rapide a creantelor si a reducerii riscului de neincasare sau incasare peste termenul contractual, societatea deruleaza contractele cu o serie de parteneri pe baza de incasari partiale in avans.

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

- Riscul aferent impozitarii

Sistemul fiscal in Romania este supus unor diverse interpretari si schimbări permanente, care pot fi retroactive. In anumite situatii, autoritatile fiscale pot adopta o pozitie diferita fata de pozitia societatii si pot calcula anumite obligatii, dobanzi si penalitati fiscale (in 2024 –opinie

diferita ANAF privind ajustarile preturilor de transfer fata de documentatia din dosarul intocmit de firma specializata) .

Legislatia fiscala in Romania si aplicarea in practica a masurilor fiscale se schimba frecvent si fac obiectul unor interpretari uneori diferite, ale diverselor autoritati. Guvernul Romaniei are in subordine un numar de agentii autorizate sa controleze atat entitati romanesti, cit si cele straine care desfasoara activitati in Romania. Aceste controale sunt in mare masura similare cu cele desfasurate in multe alte tari dar se pot extinde si asupra unor arii legale sau de reglementare in care autoritatile romanesti pot fi interesate.

In plus, aceste autoritati par a fi mai putin supuse unor reguli stricte, iar companiile supuse controlului par sa fie mai putin protejate decat este obisnuit in alte tari.

Declaratiile privind impozitele si taxele pot fi supuse controlului si revizuirii pe o perioada de cinci ani in general, dupa data depunerii lor. In conformitate cu reglementarile legale in vigoare in Romania, perioadele controlate mai pot fi supuse in viitor unor verificari aditionale.

Conducerea Societatii considera ca a inregistrat valori corecte in conturile de taxe, impozite si alte datorii catre stat, totusi exista un risc ca autoritatile sa aiba o pozitie diferita de a Societatii.

Analiza echilibrului financiar la SC SATURN SA in evolutia perioadei 2022-2024

Echilibrul financiar este vazut ca o egalitate intre necesitati si resurse de finantare a acestora.

Fondul de rulment, necesarul de fond de rulment si trezoreria intreprinderii permit analiza echilibrului financiar, iar impreuna cu indicatorii de lichiditate , solvabilitate , indatorare si profitabilitate dau informatia completa pe termen scurt si lung, precum si o viziune asupra modului de gestionare a afacerii.

Indicatorul	Formula de calcul	Anul de raportare		
		2022	2023	2024
RISCUL DE DOBANDA				
1. Rata rentabilitatii economice	$\frac{\text{Profit brut}}{\text{Total activ}}$	7,11%= $\frac{4.761.398}{67.000.707}$	6,13%	0
2. Rata rentabilitatii financiare	$\frac{\text{Profit net}}{\text{Capitaluri proprii}}$	9,69%= $\frac{4.365.064}{45.069.760}$	6,96%	0
RISCUL DE INSOLVENTA				
3. Lichiditatea curenta	$\frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}}$	2,44	3,76	5,63
4. Lichiditatea imediata	$\frac{\text{Active circulante - stoc}}{\text{Datorii curente}}$	1,46	2,09	3,24
5. Gradul de indatorare	$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capitaluri proprii}} \times 100$	15,24%	6,87	0,59
RISCUL DE CASHFLOW (INDICATORI DE ECHILIBRU)				
Fondul de rulment (FRN)	Capitaluri permanente- Active imobilizate (sau =Active circulante + Cheltuieli in avans-	30.183.765	27.892.248	25045981

	Dat.pe termen scurt- venituri inavans)			
Nevoia de fond de rulment (NFR)	Active circulante- Datorii din exploatare	28.456.457	25.584.699	19.838.806
Trezoreria	FRN-NFR	1.727.308	2.307.549	5.207.175

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. Cum in 2024 compania nu a obtinut profit, nu putem vorbi de rentabilitate economica.

- 2. Rata rentabilitatii financiare cuantifica remunerarea capitalului propriu prin prisma tuturor celor trei tipuri de activitati: exploatare, financiara si extraordinara , iar in 2024 prin prisma rezultatelor obtinute si a indicatorilor calculati, compania nu aobtinut rentabilitate financiara .

- 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 5,63 inseamna ca prin valorificarea activelor societatii se pot acoperi de peste 5 ori valorile datoriilor curente. Acest lucru se explica prin faptul ca societatea a avut incasari din creante atat din anul curent, cat si din cel precedent,dar si iesiri de lichiditati mai putine care au generat un plus de lichiditati.

- 4. Lichiditatea imediata recomandata este de peste 0.8, iar societatea inregistreaza valoarea de 3,24, ceea ce inseamna ca din disponibilitatile banesti in sold, societatea poate achita oricind (imediat) datoriile curente inregistrate si are un plus de lichiditate care asigura confortabil plata datoriilor pe termen mediu.

- 5. Gradul de indatorare al companiei este de 0,59%, sub 30% maxim recomandat. Activul total al companiei este finantat in proportie de doar 0,59 % din imprumuturi, restul fiind din surse proprii .Valorile acestui indicator indica rezerva a societatii de a apela la credite si imprumuturi, capacitatea de autofinantare si gradul de independenta financiara fiind ridicate.

In concluzie, firma nu are o activitate rentabila pentru anul 2024, dar prezinta o trezorerie pozitiva, fapt ce determina o rezerva de disponibilitati banesti suficienta continuarii activitatii curente in perioada imediat urmatoare, dar care nu va putea sustine activitatea pe termen lung daca situatia economica generala nu se redreseaza, fiind inca vorba de un echilibru fragil.

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

Dupa modul in care a demarat, anul 2024, a pus in fata conducerii societatii noi provocari, si anume:

- Adoptarea de masuri tehnico-organizatorice pentru cresterea capacitatilor de productie in toate sectiile;

- Asigurarea fortei de munca mediu si inalt calificata in toate sectoarele, prin analiza necesitatilor prezente si viitoare (factori de risc) si gasirea de solutii privind recrutarea, calificarea si mentinerea acesteia ;

- Aducerea SDV-isticii productive (modele, rame, paleti) la nivelul necesar cresterii calitatii pieselor turnate;

- Continuarea investitiilor conform planului aprobat;

- Efectuarea pasilor preliminari necesari in vederea migrarii catre tehnologii CAD-CAM integrate: proiectare tehnologie piesa turnata- executie garnitura de model- verificare dimensionala piesa turnata;

- Efectuarea pasilor preliminari necesari in vederea pregatirii implementarii unui sistem informatic integrat pentru gestionarea tuturor resurselor societatii (tip ERP).

2. Activele corporale ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție

S.C. SATURN S.A. își desfășoară activitatea principală în 3 secții, pe 1 schimb, având o capacitate maximă de 17.500 tone piese brut turnate.

- Secția Turnătorie care are 3 sectoare de activitate:

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

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

Secția Turnătorie

- Sectorul Topire:
 - 3 cuptoare cu inducție de joasă frecvență cu capacitatea de 12,5 tone/cuptor și productivitatea de 2,5t/h.
 - 2 cuptoare pentru menținerea fontei cu capacitate de 55 tone/buc
 - instalație de modificare cu fir a fontei nodulare
- Sectorul de formare-turnare:
 - 2 Linii turnare răcire + 2 carucioare transversale
 - 5 amestecătoare pentru materialul de formare cu capacități între 10t/h și 50t/h
 - 2 mașini pentru extras forme LI + LII
 - 1 mașină pentru închis forme LI
 - carucior formare LI +LII – 5 buc
 - 1 instalație pentru dezbateri și regenerare nisip care are capacitatea de 40t/h
 - 2 instalații de răcire nisip 20t/h/instalație
- Sectorul curățătorie:
 - 3 instalații pentru sablat piese
 - 1 cuptor pentru detensionat piese turnate
 - 1 cuptor de detensionare, normalizare

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

Secția Eboș:

- 6 buc. mașini de alezat și trezat
- 3 buc. strunguri verticale (Carusele)
- 1 buc. Strung paralel tip SN630
- 11 buc. mașini de frezat tip FLP cu lățimea mesei între 660 și 2000 mm
- 5 poduri rulante cu capacitatea de ridicare între 5 tone și 16 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 cooptat
- 1 buc. Strung pentru lemn
- 1 cuptor pentru uscat cherestea cu capacitatea de 8 mc.

Societatea dispune de toate utilitățile necesare: alimentare cu energie electrică, gaz metan, apă, energie termică, aer comprimat, canalizare și drum uzinal racordat la un drum național.

2.2. Probleme legate de dreptul de proprietate în anul 2024 – 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 2024 a fost cea în cadrul sistemului alternativ de tranzactionare AeRO, administrat de Bursa de Valori București S.A.- segment SMT, conform aprobării prevăzute la art. 11 din Hotărârea AGEA a SATURN SA din 21.03.2018.

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

Pretul de referință pe bursă este 4,10 lei/acțiune.

La 31.12.2024, valoarea unei acțiuni SATURN SA pe BVB- SMT era de 4,00 lei /acțiune.

Structura acționariatului la 31.12.2024 este următoarea:

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

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

În cursul anului 2024 societatea nu a făcut nici un demers pentru achiziționarea propriilor acțiuni și nu a emis obligațiuni sau alte titluri de creanță.

Informații suplimentare și calcule colaterale

Indicatorul	Anul		
	2022	2023	2024
Numarul de actiuni comune (NA)	1.978.081	1.978.081	1.978.081
Pretul de piata al unei actiuni (PPA)	5,50	5,50	5,50
Valoarea contabila a unei actiuni (VCA)	23,27	24,92	22,44

Valoarea contabilă sau **BV** (Book Value) a unei acțiuni este definită ca raport între activul net contabil și numărul total de acțiuni al societății. Activul net contabil se obține prin scăderea datoriilor din total active (49.285.225/1.978.081).

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

4.1.a. Lista administratorilor societății comerciale:

- | | |
|----------------------|-----------------------------------|
| 1. Todeasă Dorin | - președinte CA |
| - puteri: | - director general |
| 2. Rosa Riccardo | - membru CA |
| 3. Rovai Renato | - membru CA |
| 4. Biglia Luca | - membru CA |
| 5. Horvath Gabor | - membru CA |
| 6. Indreica Gheorghe | - membru CA |
| - puteri: | - director tehnic și de producție |
| 7. Popa Ioan Olimpiu | - membru CA |
| - puteri: | - director desfacere-export |

b) Nu este cazul

c) Participarea administratorilor la capitalul social al societății comerciale.

d) Nu este cazul

4.2. Lista conducerii executive:

- | | |
|----------------------|---------------------------------|
| 1. Bicașan Ana- Mari | - director economic |
| 2. Popa Simion | - director asigurarea calitatii |

a) Termenul pentru persoanele care fac parte din conducerea executivă: Nedeterminat

b) Nu este cazul.

c) Popa Simion - 40 actiuni

5. Situația financiar contabilă

Bilanțul contabil la 31 decembrie 2024 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. 107/2025, publicat în M.Of.59/23.01.2025, privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale pentru anul 2024, 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 2024 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 2024/2023 (%)	Structura 2024 (%)
		2022	2023	2024		
1.	Active imobilizate total	15.837.239	21.392.977	18.751.470	87,65	37,55
2.	Active circulante	51.163.468	38.015.725	31.181.167	82,02	62,45
3.	Cheltuieli în avans	0	0	0	0	0
	TOTAL	67.000.707	59.408.702	49.932.637	84,05	100,00

Valoarea activelor imobilizate a scăzut față de 2023 cu 12,35%, ca urmare a :

- ieșirilor de mijloace fixe în valoare de 1.322.478 lei
- intrărilor de mijloace fixe în timpul anului de 1.543.373 lei,
- a reducerii valorii investițiilor în curs de execuție cu suma de 1.075.937 lei, prin finalizarea și recepționarea investițiilor respective ,
- precum și prin reducerea soldului imobilizărilor financiare față de 2023, cu 527.719 lei, prin recalcularea și constituirea de garanții de bună plată-depozit colateral în favoarea SPEEH Hidroelectrică SA, dar și a constituirii fondurilor pentru închiderea haldei de steril , conform legii.

Activele circulante au scăzut cu 17,98% față de 2023, în principal datorită scăderii valorii stocurilor de materii prime și materiale, a producției în curs de execuție și a scăderii valorii creanțelor comerciale.

Nu s-au înregistrat cheltuieli în avans.

Pe total, activele au înregistrat o scădere cu 15,95% față de finele anului 2023.

Prezentăm în continuare evoluția activelor circulante:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 dec. (lei)			Dinamica 2024/2023 (%)	Structura 2024 (%)
		2022	2023	2024		
1.	Stocuri din care:	20.553.291	16.798.036	13.231.052	78,77	42,43
	- materii prime și materiale	10.574.364	9.019.674	6.988.445		
	- producție în curs	7.657.55	6.962.535	4.510.271		
	- semifabricate și					

	produse finite	2.321.372	799.897	1.732.336		
	- avansuri pentru cumpărări	0	0	0		
2.	Creanțe, din care: -creante comerciale -alte creante (buget, terti, avansuri)	28.882.599 27.344.363 1.538.236	18.910.140 17.167.492 1.742.648	12.742.789 11.784.143 958.646	67,39	40,87
3.	Disponibilități bănești	1.727.578	2.307.549	5.207.326	225,66	16,70
	Total	51.163.468	38.015.725	31.181.167	82,02	100,00

Din datele de mai sus rezultă ca valoarea activele circulante totale au scazut in 2024 fata de 2023 cu 17,98%.

In anul 2024 , fata de anul precedent s-au înregistrat scaderi la stocuri cu 21,23%, ca urmare a scaderii volumului productiei.

La creante cu scaderea a fost 32,61%, datorita scaderii volumului de vanzari, dar au fost cresteri la disponibilitatile banesti cu 125,66% ca urmare a incasarilor creantelor din anul precedent, precum si acelor curente.

Structural, activul circulant este format din 42,43% stocuri, creanțe 40,87% și disponibilități 16,70%.

In 2024, volumul stocurilor a fost dimensionat la nivelul productiei realizate, iar relativa asezare a preturilor de achizitie nu a mai determinat crearea de suprastocuri.

Deasemenea, in 2024 s-a facut o mai buna incasare a creantelor, in special a celor comerciale, fapt ce a determinat o scadere a soldului clientilor de incasat, dar si o crestere a disponibilitatilor banesti.

Indicatorii vitezei de rotație

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2022	2023	2024	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri}_{365}}{\text{CA}}$	zile	67,58	60,64	76,90	16,26
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{\text{CA}}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	4,9	6,02	4,75	-1,27
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creante}_{365}}{\text{CA}}$	zile	82,51	68,27	74,06	5,79
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{ACX}_{365}}{\text{CA}}$	zile	168,22	137,24	181,23	43,99
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{\text{CA}}{\text{AC}}$	nr. rotații/an	2,17	2,66	2,01	-0,65

Datele de mai sus arată că numărul de zile necesare efectuării unei rotații complete a activelor circulante totale a crescut cu 44 zile , iar numărul de rotații/an a scăzut de la 2,66 rotații/an în 2023, la 2,01 rotații/an.

Situația se datorează producției mai mici care a determinat stocuri mai mici și o utilizare a acestora într-un timp mai mare. Viteza de rotație a stocurilor a crescut cu peste 16 zile.

În ceea ce privește creanțele comerciale, durata de încasare a crescut cu aprox. 6 zile, deși s-a urmărit încasarea acestora mai atentă, dar au existat parteneri care nu și-au achitat obligațiile la scadență, depășirea acestor termene fiind și cu peste 120 zile .

a.2. Evoluția pasivelor în anul 2024, comparativ cu anul precedent se prezintă după cum urmează:

Elemente	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2024/2023	Structura 2024 %
	2022	2023	2024		
Capitaluri proprii	45.069.760	48.453.497	43.797.451	90,39	87,71
Datorii	20.979.703	10.123.477	5.542.749	54,75	11,10
Venituri în avans	951.244	831.728	592.437	71,23	1,19
Total pasiv	67.000.707	59.408.702	49.932.637	84,05	100,00

a.2.1. Detaliind pe structură, situația conturilor de capitaluri la 31 decembrie 2024 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	SOLD la 31 decembrie (lei)			Dinamica 2024/2023 (%)	Structura 2024 (%)
		2022	2023	2024		
1.	Capitaluri proprii	45.069.760	48.453.497	43.797.451	90,39	100,00
	din care:					
	- capital social	4.945.203	4.945.203	4.945.203	100,00	11,29
	- rezerve legale	989.040	989.040	989.040	100,00	2,26
	- alte rezerve	35.059.567	35.067.333	37.386.151	106,61	85,36
	- rezerve reevaluare	0	0	0	0	0
	- rezultat reportat	-289.290	4.075.774	5.533.584	135,77	12,63
	- rezultat curent					
		4.365.064	3.376.147	-5.056.527	-149,77	-11,54

Din datele de mai sus rezultă că ponderea în capitalurile proprii este deținută de rezerve (85,36%), capitalul social (11,29%), rezultatul reportat (12,63 %), rezultatul curent (-11,54%), rezervele legale (2,26%).

Fată de anul 2023 capitalurile proprii au scăzut cu 9,61% ca urmare a pierderii înregistrate în 2024.

a.2.2. La 31 decembrie 2024 structura datoriilor în comparație cu anii precedenți se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie (lei)	Dinamica 2024/2023	Struc- tura
----------	-----------	-------------------------------	-----------------------	----------------

		2022	2023	2024	(%)	2024 (%)
1.	Datorii din care:	20.979.703	10.123.477	5.542.749	54,75	100
	- datorii pe termen scurt	20.979.703	10.123.477	5.542.749	54,75	100
	- cu scadență de peste un an	0	0	0	0	0

Societatea nu inregistreaza la 31.12.2024 datorii pe termen lung si nu are nici restante la datoriile pe termen scurt.

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

Nr. crt.	Indicator	Sold la 31 decembrie			Dinamica 2024/2023 (%)	Structura 2024 (%)
		2022	2023	2024		
1	Credite	6.867.665	3.074.043	132.121	4,30	2,38
2	Furnizori și datorii asimilate	11.451.343	4.605.820	3.394.039	73,69	61,23
3	Asigurări și protecție socială	1.437.943	1.448.010	1.096.692	75,74	19,79
4	Datorii față de personal	856.984	729.982	680.385	93,21	12,27
5	Impozite și datorii asimilate	365.768	265.622	239.512	90,17	4,33
6	Alte datorii	0	0	0	0	0
	Total	20.979.703	10.123.477	5.542.749	54,75	100,00

Din datele prezentate, rezultă că datoriile totale au scăzut față de 2023 cu peste 54%.

Volumul acestora a scăzut ca urmare a reducerii obligațiilor de plată pentru furnizorii de materii prime, materiale, energie, utilități și servicii, precum și a celor pentru furnizorii de investiții.

De asemenea, prin plata ratelor la creditul de investiții, soldul datoriilor a scăzut la finele anului. Acesta are termen de rambursare luna aprilie 2025.

În anul 2024 ponderea datoriilor este structurată astfel:

- furnizori (61,23%),
- asigurări și protecție socială (19,79%),
- datorii față de personal (12,27%),
- impozite și datorii asimilate (4,33%).
- împrumuturi bancare (2,38%),

Durata medie de plată a datoriilor ($= (5.542.749 \times 365) / 62.800.408 = 32,21$ zile) în anul 2024 a fost de 32,21 zile, față de 36,55 zile în 2023.

a.2.3. Veniturile în avans la 31.12.2024, în suma de 592.437 lei, reprezintă echilibrarea cu valoarea cheltuielilor eligibile pentru implementarea proiectului "Sistem de monitorizare și contorizare avansată pentru reducerea consumurilor energetice la SATURN SA" sume de reluat în anul 2025, până la finalizarea termenului din contract.

b. Contul de profit și pierderi

Contul de profit și pierdere reflectă într-o manieră fidelă rezultatele financiare obținute de către S.C. SATURN S.A. în cursul anului 2024, concretizate într-un rezultat brut al exercițiului ce însumează o pierdere de 5.056.527 lei.

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

Situația realizării prevederilor din Bugetul de venituri și cheltuieli aprobat pentru anul 2024 este prezentată în anexa nr. 4.

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

b.1. 1 Analiza veniturilor

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2023	2024	2024/2023
			Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	4	5	6
1	Venituri totale, din care:	lei	102.736.671	63.452.259	61,76
	1.1. din exploatare	lei	102.188.489	63.352.683	61,99
	- din productia vanduta		101.099.188	62.713.250	
	- din vanzarea marfurilor		6.289	87.158	
	- reduceri comerciale acordate		0	0	
	- din productia in curs de executie		-2.216.496	-1.519.825	
	- din imobilizari corporale si necorporale		174.831	10.307	
	- din subventii de exploatare		2.158.733	1.473.480	
	- alte venituri din expl.		965.939	588.313	
	1.2. financiare	lei	548.187	99.576	18,16

Față de anul precedent veniturile totale au fost realizate în proporție de 61,76% Ponderea principală în total venituri o dețin veniturile din exploatare care în 2024 au fost de 63.352.683 lei, ca urmare a scaderii volumului productiei si a produselor vandute.

Veniturile financiare în 2024 au fost de 99.576 lei, mai mici cu 448.611 lei fata de 2023, provenind din diferente de curs valutar si din dobanzi incasate.

La 31 decembrie 2024 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 62.800.408 lei, din care venituri din productia vanduta de 62.713.250 lei si din vânzarea mărfurilor 87.158 lei.

Cifra de afaceri în anul 2024 a fost de 62.800.408 lei (respectiv 12.624.216.Eur), din care pe piața internă 6.448.248 lei (10,27%) și pe piața externă 56.352.160 lei (89,73%).

		2024	
		Valoare lei	Pondere %
1	Piața internă	6.448.248	10,27
2	Piața externă	56.352.160	89,73
	Total	62.800.408	100,00

Au fost înregistrate venituri din vânzarea marfurilor de 87.158 lei și venituri din producția în curs de executie de -1.519.825 lei (destocare).

Veniturile din subvenții înregistrate la 31.12.2024 reprezintă subvenții pentru activitatea de exploatare, în suma de 1.473.480 lei și reprezintă sume alocate din Fondul de mediu finanțare nerambursabilă (schema de ajutor de stat) aferentă anului 2023 și restituită în 2024 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, în conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

Veniturile din producția de imobilizări corporale la 31.12.2024 au fost în suma de 10.307 lei.

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

Veniturile financiare în suma de 99.575 lei , au reprezentat diferențe pozitive de curs valutar de 74.686 lei și dobânzi primite la depozitele din disponibil de 24.890 lei.

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,9746 lei/EUR a fost de 12.624.216 Eur, față de 20.439.801 Eur la 31.12.2023.

Se observă o scădere a Cifrei de afaceri cu 37,88 % față de anul precedent.

b.1. 2 Analiza cheltuielilor

La 31.12.2024 totalul cheltuielilor înregistrate este de 68.508.786 lei față de 99.095.402 lei în anul precedent.

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

DENUMIRE INDICATOR	2022	2023	2024	2024/2023
	Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
Cheltuieli totale, din care:	111.025.025	99.095.402	68.508.786	69,13
din exploatare	110.340.694	98.415.382	68.309.648	69,41
financiare	684.331	680.020	199.138	29,28

Ponderea în totalul cheltuielilor o reprezintă cheltuielile de exploatare, respectiv 99,71%.

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

- lei -

Specificație	2023	2024	2024/2023 %	Pondere %
--------------	------	------	----------------	--------------

1. Cheltuieli materiale, total	52.584.754	28.111.221	53,46	41,15
2. Cheltuieli cu personalul	35.580.758	30.724.578	86,35	44,98
3. Cheltuieli cu lucrări și servicii executate de terți	6.105.509	5.019.417	82,21	7,35
4. Cheltuieli amortizabile	2.326.595	2.452.588	105,42	3,59
5. Cheltuieli cu impozitele și taxele	1.047.099	1.098.733	105,42	1,61
6. Alte cheltuieli de exploatare	770.667	903.111	117,18	1,32
TOTAL CHELT. EXPLOATARE	98.415.382	68.309.648	69,41	100,00

În structura cheltuielilor de exploatare în sumă de 68.309.648 lei, ponderea o dețin cheltuielile cu personalul, în sumă de 30.724.578 lei ,respectiv 44,98%. Dacă până în 2024, ponderea în cheltuielile din exploatare o dețineau cheltuielile materiale, reducerea volumului de producție din lipsa comenzilor, corelată cu creșterile multiple ale salariului minim pe economie și indexările repetate de salarii din companie au determinat această modificare de structură.

Cheltuielile materiale, în suma de 28.111.221 lei, au înregistrat o scădere față de anul trecut cu 46,54%, ca urmare a scăderii volumului producției, determinată de reducerea numărului și valorilor comenzilor clienților.

Cheltuielile cu lucrări și servicii executate de terți reprezintă în 7,35% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar comparativ cu anul precedent, au scăzut în suma absolută, ca urmare a scăderii volumului de activitate al companiei.

Cheltuielile cu amortizările intră în categoria cheltuielilor fixe, reprezintă 3,59% din totalul cheltuielilor de exploatare, iar în valoare absolută sunt mai mari ca și anul trecut datorită intrării de mijloace fixe.

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

Alte cheltuieli de exploatare în anul 2024 dețin o pondere de 1,32% din cheltuielile de exploatare și au fost cuprinse:

- cheltuieli cu majorări ,penalități și dobânzi	303.451 lei
- cheltuieli cu bilete de tratament și odihnă	48.591 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale-ajutoare materiale	49.284 lei
- cheltuieli cu acțiuni sociale, cadouri	202.836 lei
- cheltuieli sponsorizare	10.000 lei
- cheltuieli cu protecția mediului	288.944 lei
- alte cheltuieli din exploatare	5 lei

Analizate în detaliu, cheltuieli materiale au următoarea componență:

- lei -

Specificație	2022	2023	2024	2024/2023 %
1. Cheltuieli cu materii prime	30.978.126	22.994.360	12.859.120	55,92
2. Cheltuieli cu mat. aux.	13.032.013	10.933.377	6.166.329	56,40
3. Cheltuieli cu combustibili(gaz metan, ulei, motorina)	3.000.404	498.170	270.201	54,24
4. Cheltuieli cu piese schimb	1.242.982	1.588.142	633.488	39,89
5. Cheltuieli de natura ob. inventar	364.908	557.440	192.406	34,52

6. Cheltuieli cu energia și apa	19.325.803	15.735.705	7.891.661	50,15
7. Cheltuieli privind mărfurile	33.290	6.223	5.060	81,31
8. Alte cheltuieli(materiale nestocate, ambalaje)	255.124	271.337	92.956	34,26
9. TOTAL CHELT. MATERIALE	68.232.655	52.584.754	28.111.221	53,46

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

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

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

-mii lei-

Specificație	2022	2023	2024	2024/2023 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	29.675.40 2	32.929.35 9	28.516.64 1	86,60	92,81
2. Cheltuieli CAS	1.447.839	1.589.527	1.325.703	83,40	4,32
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	319.464	343.192	268.552	78,25	0,87
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	652.473	719.680	613.682	85,27	2,00
TOTAL	32.095.17 8	35.580.75 8	30.724.57 8	86,35	100,00

In anul 2024, am inregistrat cateva aspecte specifice:

- cresterea salariilor si asimilatelor conform prevederilor din Contractul colectiv de munca si a prevederilor legislative (cresterea salariului minim pe economie), dar si acordarii unor stimulente (premii in bani, cadouri si tichete de masa tuturor angajatilor)

- reducerea numarului de personal de la 347 la 31.12.2023 la 307 la data de 31.12.2024.

- suspendarea contractelor de munca (activitate intrerupta in companie) , dar cu plata a 75% din drepturi , cate 1 saptamana in fiecare luna. Aceasta s-a datorat volumului mic de productie contractata in acest an de criza. Aceasta solutie a fost aplicata pe perioada determinata cu scopul reducerii costurilor si pentru asigurarea continuitatii activitatii pe termen mediu si lung.

Cheltuielile au crescut relativ proportional cu valoarea veniturilor din exploatare, reducandu-se cat de mult posibil toate cheltuielile, inclusiv cele indirecte.

Din activitatea de exploatare a rezultat o pierdere de 4.956.965 lei.

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

- lei -

Specificație	2022	2023	2024	2024/2023 %	Pondere in total %
Cheltuieli din diferențe de	646.991	598.427	174.957	29,24	87,86

curs valutar					
Cheltuieli privind dobânzile	37.340	81.593	24.181	29,64	12,14
TOTAL	684.331	680.020	199.138	29,28	100,00

Din activitatea financiara s-a înregistrat o pierdere de 99.562 lei si a provenit din diferente nefavorabile de curs valutar si din dobanzile platite pentru utilizarea creditului de investitii.

La 31.12.2024 societatea înregistrează o pierdere totala de 5.056.527 lei, stabilit ca diferenta între totalul veniturilor realizate si totalul cheltuielilor înregistrate.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2024 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)		
		2022	2023	2024
1.	Venituri totale	115.786.423	102.736.671	63.452.259
2.	Cheltuieli totale	111.025.025	99.095.402	68.508.786
3.	Rezultat brut (1-2)	4.761.398	3.641.269	-5.056.527
4.	Venituri neimpozabile	103.044	22.010.	70.272
5.	Cheltuieli nedeductibile	67.115	268.593	385.953
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	2.172.447	0	0
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	2.553.022	3.887.852	-4.740.846
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	408.484	622.056	0
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	12.150	50.000	0
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	0	306.934	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	396.334	265.122	0
12.	Rezultat net (3-11)	4.365.064	3.376.147	-5.056.527

Rezultatul fiscal al anului 2024 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 70.272 lei si de înregistrarea pe costuri a sumei de 385.953 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

1) TVA nedeductibil (aferenta cheltuielilor nedeductibile)	3.352 lei.
2) Sponsorizări 2024	10.000 lei
3) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)	20.242 lei
4) Reparații auto (50% nedeductibil auto persoane)	7.799 lei
5) Alte cheltuieli nedeductibile(in afara activit.economice)	15.592 lei
6) Cheltuieli protocol	23.100 lei
7) Alte cheltuieli (asigurari 50%, rovine)	2.417 lei
7) Amenzi,penalitati ,diferente (ajustari+ penalitati preturi transfer stabilita de ANAF pentru exercitiile fiscale 2018-2022)	303.451 lei

Rezultatul contabil este pierderea de 5.056.527 lei, calculat ca diferenta între total venituri si total cheltuieli înregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2024 este tot o pierdere , in valoare de 4.740.846 lei care a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut înregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile.

Conform prevederilor Codului Fiscal (art.31) din profitul înregistrat se va acoperi pierderea reportata (nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

b) Cash flow

Pentru analiza cash flow-ului în dinamica pe fiecare tip de activitate - de baza, al investițiilor și din activitatea de finanțare, am studiat evoluția generală a fluxurilor de trezorerie în intervalul 2022-2024.

Astfel, în exercitiul financiar încheiat, fluxurile de numerar totale, au înregistrat valori pozitive, astfel:

- din activitatea de exploatare au înregistrat valori pozitive, de 6.439.093 lei,
- din activitatea de investiții au fost înregistrate valori negative, respectiv de -914.772 lei
- din cea de finanțare au fost înregistrate valori negative, de -2.624.284 lei

Anul s-a încheiat cu un excedent de numerar 5.207.175 lei, asigurându-se continuitatea activității de exploatare, de investiții și cea financiară în 2025 fără apariția de sincope în prima parte a anului (de obicei cu risc de flux negativ), ca urmare a încetării ritmului de plăți la început de an.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE în perioada 2022-2024

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	2022	2023	2024
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)	01	-5.411.023	9.945.062	6.439.093
Total încasări, din care: (rd.03 la 08)	02	112.593.280	119.727.996	86.799.981
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și estarea de servicii	03	105.556.203	112.177.386	69.033.431
- încasări din avansuri de clienți	04	313.386	356.652	258.536
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	1.188.620	2.158.733	1.835.633
- încasări din debitori diverși privind activitatea de ploatare	06	4.129	50	50
- alte creanțe încasate	07	5.510.265	5.029.033	15.647.129
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	20.677	6.142	25.202
Total plăți, din care: (rd.10 la 18)	09	118.004.303	109.782.934	80.360.888
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	84.418.305	66.865.352	35.705.419
- plăți de avansuri la furnizori	11	108.646	223.448	159.563
- plăți privind salariile	12	17.399.604	19.348.650	16.403.143
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	11.642.369	13.108.967	11.689.787
- plăți privind impozitele și taxele	14	3.802.285	5.093.810	3.094.538
- plăți privind constituirea de garanții	15	17.072	4.547.755	12.460.566
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	319.173	317.206	270.452
- plăți privind dividende	17	0		
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	296.849	277.746	577.420
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)	19	-2.591.889	-5.035.469	-914.772
Total încasări, din care: (rd.21 la 25)	20	588.832	556.575	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	588.832	556.575	
Total plăți, din care: (rd.27 la 29)	26	3.180.721	5.592.044	914.772
- plăți către furnizori de imobilizări	27	3.180.721	5.187.975	499.226
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	0		
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	0	404.069	415.546
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare	30	6.429.189	-4.329.763	-2.624.284

(rd.31-rd.36)				
Total încasări, din care: (rd.32 la 35)	31	40.795.773	19.915.864	73.113
diferență favorabilă de curs valutar	32	205.442	219.006	31.776
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	0		
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	40.590.331	19.672.022	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	0	24.836	41.337
Total plăți, din care: (rd.37 la 40)	36	34.366.584	24.245.627	2.697.397
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	603.625	541.677	146.898
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	0		
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	33.725.619	23.658.345	2.545.482
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	37.340	45.605	5.017
Numerar la începutul perioadei	41	3.301.031	1.727.308	2.307.138
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	-1.573.723	579.830	2.900.037
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	1.727.308	2.307.138	5.207.175

6. Propunerea de repartizare a profitului

La 31.12.2024 societatea a înregistrat pierdere si nu se poate aplica repartizarea de profit.

In concluzie: In anul 2024 s-a înregistrat o cifra de afaceri care a determinat o activitate neprofitabila, si au fost blocate investitiile noi, continuadu-se doar cele demarate in anul anterior, sau urgente.

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

- dificultati in acoperirea a capacitatilor de productie cu comenzi si contractecare au determinat o productie mult diminuada (sub 50% din capacitate) si, implicit nerealizarea bugetului de venituri si cheltuieli propus pentru 2024;
- dificultatea in asigurarea fortei de munca mediu si inalt calificata;
- majorarile salariilor minime pe economie care au influentat in cascada drepturile de personal in companie, conducand paradoxal la majorari de costuri, neacoperitoare de productia scazuta ;
- preturi fluctuante la materii prime, materiale si servicii , atat in plan intern cat si la cele din import;
- cresterea preturilor si tarifelor la bunuri si servicii, care au afectat direct pretul de productie si, implicit pretul de vanzare;

2. Ca si **aspecte pozitive**, pentru anul 2024, amintim:

- monitorizarea mai atenta a cheltuielilor, in special a celor indirecte si asigurarea incasarii mai bune a creantelor comerciale;
- asigurarea fluxului de numerar pentru activitatea de productie si de investitii prin recuperarea creantelor la scadenta si majorarea termenelor de plata la furnizori, precum si prin accesarea creditului de lucru contractat la UniCredit Bank de 2.100.000 Eur, compania reusind achitarea tuturor obligatiilor scadente;
- continuarea investitiilor incepute in anii anteriori .

Președinte CONSILIU DE ADMINISTRAȚIE

Ing. TODEASA DORIN

PRINCIPALII INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

in perioada 2022-2024

Nr. crt.	DENUMIRE INDICATOR	U/M	2022	2023	2024	2024/2023
			Realiz.	Realiz.	Realiz.	%
1	2	3	4	5	6	7
1	Venituri totale, din care:	lei	115.786.423	102.736.671	63.452.259	61,76
	din exploatare	lei	115.317.164	102.188.484	63.352.683	62,00
	financiare	lei	469.259	548.187	99.576	18,16
2	Cheltuieli totale, din care:	lei	111.025.025	99.095.402	68.508.786	69,13
	din exploatare	lei	110.340.694	98.415.382	68.309.648	69,41
	financiare	lei	684.331	680.020	199.138	29,28
3	Rezultatul brut al exercitiului	lei	4.761.398	3.641.269	-5.056.527	-138,87
4	Impozit pe profit	lei	396.334	265.122	0	0,00
5	Rezultatul net al exercitiului	lei	4.365.064	3.376.147	-5.056.527	-149,77
6	Cifra de afaceri	lei	111.014.803	101.105.477	62.800.408	62,11
7	Rata profitului net	%	3,90	3,34	0,00	0,00
8	Rentabilitatea capitalului angajat	%	10,65	7,68	0,00	0,00
9	Lichiditatea generală		2,44	3,76	5,63	149,73
10	Lichiditatea imediată		1,46	2,09	3,24	155,02
11	Viteza rotație debite-clienți	zile	82,51	68,27	74,06	108,48
12	Viteza de rotație credite-furnizori	zile	24,90	36,55	15,49	42,38
13	Rotația stocurilor	rot/an	4,90	6,02	4,75	78,90
14	Productivitatea muncii	lei/pers	304.150	277.762	201.283	72,47
15	Fond de salarii	lei	29.675.402	32.929.359	28.516.641	86,60
16	Nr. mediu de salariați	nr. pers	365	364	312	85,71
17	Câștig mediu lunar	lei/pers	6.775	7.539	7.617	101,03
18	Facturi neîncasate	lei	27.344.363	17.167.492	11.566.554	67,37
19	Datorii, total	lei	20.979.703	10.123.477	5.542.749	54,75

PRODUCTIA VANDUTA (STRUCTURA C.A.)

	2023						2024					
	PREV.		REALIZ.		%		PREV.		REALIZ.		%	
	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT. (tone)	VAL. (EUR)	CANT.	VAL.
1	14	15	16	17	18	19	14	15	16	17	18	19
Piese turnate	9.200	22.307.000	8.152	19.629.530	88,61	88,00	7.000	16.608.000	5.014	11.458.000	71,63	68,99
Modele din lemn+ polistiren		520.000		691.000		132,88		550.000		457.000		83,09
Prestari serv. (transp.)		0		118.000				0		252.000		
TOTAL (EUR)	9.200	22.827.000	8.152	20.438.530	88,61	89,54	7.000	17.158.000	5.014	12.167.000	71,63	70,91
TOTAL (LEI)		113.678.460		101.099.188		88,93		88.195.800		62.713.250		71,11
Pret mediu curs mediu		4,9800		4,9465				4,9800		4,9746		99,89
Marfuri		0		6.289				0		87.158		
TOTAL C.A.(LEI)	9.200	113.678.460	8.152	101.105.477	88,61	88,94	7.000	88.195.800	5.014	62.800.408	71,63	71,21
TOTAL C.A.(EUR)		22.827.000		20.439.801		89,54		17.710.000		12.624.216		71,28

01.01.2024-31.12.2024

RON

TOTAL AN 2022		DENUMIRE	PRODUCTIA		FACTURAT	COSTURI					PROFIT BRUT	IMPOZIT PROFIT	PROFIT NET	CUMULAT	
			FACTURATA	TURNATA		DIRECTE	N.	CH. CU PERS.	INDIRECTE	ALTE CH. IND					TOTAL
			1 (Tone)	2 (Tone)	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
REALIZARI	1	PRODUCTIA REALIZATA	5.014	5.079	62.713.251	27.543.275	312	30.724.578	8.945.550	605.654	67.819.057	-5.105.806			
	2	VANZARI MATERIALE			87.157	5.060			0	0	5.060	82.097			
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			62.800.408	27.548.335	312	30.724.578	8.945.550	605.654	67.824.117	-5.023.709			
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			-1.519.825	0		0	0	0	0	-1.519.825			
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			2.808.945	0		0	1.222.377		1.222.377	1.586.568			
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			64.089.528	27.548.335	312	30.724.578	10.167.927	605.654	69.046.494	-4.956.966			
	7	VENITURI FINANCIARE			99.577	0		0	199.138	0	199.138	-99.561			
	8	VENITURI TOTALE			64.189.105	27.548.335	312	30.724.578	10.367.065	605.654	69.245.632	-5.056.527	0	-5.056.527	-5.056.527
PREVEDER I	1	PRODUCTIA PROGRAMATA	7.000	7.350	88.195.800	45.021.690	315	32.754.456	10.159.200	0	87.935.346	260.454			
	2	VANZARI MATERIALE			0	0		0	0		0	0			
	3	TOTAL (CIFRA DE AFACERI)			88.195.800	45.021.690	315	32.754.456	10.159.200	0	87.935.346	260.454			
	4	VENITURI DIN PRODUCTIA STOCATA			0	0		0	0		0	0			
	5	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE			0	0		0	0	0	0	0			
	6	VENITURI TOTALE DIN EXPLOATARE			88.195.800	45.021.690	315	32.754.456	10.159.200	0	87.935.346	260.454			
	7	VENITURI FINANCIARE			0	0		0	0		0	0			
	8	VENITURI TOTALE			88.195.800	45.021.690	315	32.754.456	10.159.200	0	87.935.346	260.454		260.454	260.454

SC SATURN SA ALBA IULIA

Str. Cabanei Nr.57 tel.058/812764

Cod fiscal RO 1750957

Anexa 4

SITUAȚIA DATORIILOR

Nr.	OBLIGAȚIE	U/M	Sold la 31.12.2023	Sold la 31.12.2024
crt.			Total	Total
1	TOTAL DATORII, din care:	lei	10.123.477	5.542.749
2	CREDITE	lei	3.074.043	132.121
3	FURNZORI	lei	4.605.820	3.265.886
4	CLIENTI CREDITORI	lei	0	128.153
5	OBLIGAȚII FAȚĂ DE BUGETUL STATULUI	lei	228.715	178.526
	- impozit pe profit	lei	0	0
	- impozit pe salarii	lei	228.715	178.526
	- TVA	lei		
6	CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE	lei	1.030.729	803.355
	- contrib. asigurați	lei	867.349	680.453
	- contrib. angajator	lei	163.380	122.902
7	CONTRIB. ASIGURARI SOCIALE DE SANATATE	lei	340.223	273.152
	- contrib. asigurați	lei	340.223	273.152
	- contrib. angajator	lei		
8	CONTRIBUTIA ASIGURATORIE PT. MUNCA -2,25%	lei	77.058	59.993
9	VARSAMINTE DE LA PERS. JURIDICE PT. PERSOANE CU HANDICAP MNEINCADRATE	lei	12.806	20.185
10	FOND MEDIU	lei	926	993
11	IMPOZITE SI TAXE LOCALE	lei	0	0
12	MAJORARI, AMENZI, PENALITATI	lei	0	0
13	DIVIDENDE	lei	0	0
14	CREDITORI	lei		
15	ALTE DATORII, inclusiv datorii cu personalul	lei	3.827.200	680.385

Anexa la Raportul Anual 2024 al Consiliului de administratie Saturn SA

Subscrisa Saturn SA avand sediul în Alba Iulia, str. Cabanei, nr. 57, înregistrată la ORC Alba sub nr. J01/186/1991, având CUI RO1750957, prin reprezentant ing.TODEASĂ DORIN in calitate de Presedinte CA, declaram ca a fost inceputa implementarea principiilor de guvernanta corporativa pentru AeRO la nivel de societate si vom continua demersurile pana la implementarea deplina a acestora.

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

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

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

Presedinte Consiliul de Administratie,

ing.Todeasa Dorin

Bifati numai
dacă
este cazul:

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

☒ An☐ SemestruAnul **2024**

Suma de control

4.945.203

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

Adresa

Județ

Alba

Sector

Localitate

ALBA IULIA

Strada

CABANEI

Nr.

57

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0258812764

Număr din registrul comerțului J01/186/1991

Cod unic de înregistrare

1 7 5 0 9 5 7

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier , conform ISO 17442)

34--Societati pe actiuni

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

2451--Turnare fonta

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

2451--Turnare fonta

Situatii financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

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

?

Raportări anuale☐ 1. entitățile care au optat pentru un **exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic**, cf.art. 27 din *Legea contabilității nr. 82/1991*☐ 2. persoanele juridice aflate în **lichidare**, potrivit legii☐ 3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state
aparținând Spațiului Economic European☐ 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul
Economic European☐ 5 . persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European,
care au locul de exercitare a conducerii efective în România

**Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2024 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

43.797.451

Capital subscris

4.945.203

Profit/ pierdere

-5.056.527

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA
GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Nr.de înregistrare in organismul profesional

CNP sau CIF/CUI membru CECCAR 2 6 3 1 0 1 9 1 7 3 1 5 6

Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NUEntitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU**AUDITOR**

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit

ATTTA CONSULTING SRL ALBA IULIA

Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS

J01/1050/2003

CIF/ CUI

1 5 9 7 7 9 6 9

Semnătura _____

Situațiile financiare anuale au fost
aprobate potrivit legii ☒**SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTA**Entitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale
de catre cenzori ?☐ DA ☒ NU**Formular VALIDAT**

BILANT

la data de 31.12.2024

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 107/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	31.12.2024
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 - 4904)	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	7.192.945	7.722.454
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	8.302.924	6.406.914
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	18.803	14.912
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	1.181.485	438.089
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 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	16.696.157	14.582.369
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	4.696.820	4.169.101
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	4.696.820	4.169.101
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	21.392.977	18.751.470
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
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	9.035.604	6.988.445
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	6.962.535	4.510.271
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	799.897	1.732.336
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	16.798.036	13.231.052
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	17.167.492	11.784.143
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	1.742.648	958.646
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	18.910.140	12.742.789
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)	41	40	2.307.549	5.207.326
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	38.015.725	31.181.167
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)	43	42		
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43		
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
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	3.074.043	132.121
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	159.223	128.153
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	4.446.597	3.265.886
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	2.443.614	2.016.589
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	10.123.477	5.542.749
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	27.892.248	25.638.418
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	49.285.225	44.389.888
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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	831.728	592.437
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71	831.728	592.437
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	831.728	592.437
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	35.067.333	37.386.151
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	36.056.373	38.375.191
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	4.075.774	5.533.584
SOLD D (ct. 117)	97	96	0	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	3.376.147	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	5.056.527
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	48.453.497	43.797.451
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	48.453.497	43.797.451

*) 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 conținutul 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

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele și prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnătura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2023	2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	101.105.477	62.800.408
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)	101.099.188	62.713.250
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național	03	01b (318)	12.312.920	6.361.090
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	04	02	101.099.188	62.713.250
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	05	03	6.289	87.158
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	06	04		
— 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)	07	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	08	07	0	0
Sold D	09	08	2.216.496	1.519.825
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	10	09	174.831	10.307
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	11	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	12	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	13	12	2.158.733	1.473.480
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	14	13	965.939	588.313
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	14	119.516	239.032
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	16	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	17	16	102.188.484	63.352.683
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	18	17	36.219.985	19.929.139
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	19	18	828.779	358.933
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	20	19	15.735.705	7.891.660
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	21	19a (302)	13.621.598	6.534.237
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	22	19b (303)	1.977.113	1.215.939
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	23	20	6.223	5.060
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	24	21	205.938	73.571
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	25	22	35.580.758	30.724.578
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	26	23	32.929.359	28.516.641

		F20 - pag. 2		
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	27	24	2.651.399	2.207.937
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	28	25	2.226.110	2.581.223
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	29	25a (306)	2.226.110	2.581.223
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	30	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	31	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	32	28	100.485	-128.635
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	33	29	122.495	608.210
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	34	30	22.010	736.845
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	35	31	7.923.275	7.021.261
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	36	32	6.059.547	4.972.040
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	37	33	45.962	47.377
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	38	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	39	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	40	33c (309)		47.377
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	41	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	42	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	43	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	44	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	45	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	46	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	47	33j (316)	1.047.099	1.098.733
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	48	34	326.141	288.944
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	49	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	50	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	51	37	444.526	614.167
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	52	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	53	40		
- Venituri (ct.7812)	54	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	55	42	98.415.382	68.309.648
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	56	43	3.773.102	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	57	44	0	4.956.965
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	58	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	59	46		

		F20 - pag. 3		
14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	60	47	239	24.890
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	61	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	62	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	63	50	547.948	74.686
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	64	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	65	52	548.187	99.576
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	66	53		
- Cheltuieli (ct.686)	67	54		
- Venituri (ct.786)	68	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	69	56	81.593	24.181
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	70	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	71	58	598.427	174.957
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	72	59	680.020	199.138
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	73	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	74	61	131.833	99.562
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	75	62	102.736.671	63.452.259
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	76	63	99.095.402	68.508.786
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	77	64	3.641.269	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	78	65	0	5.056.527
20. Impozitul pe profit (ct.691)	79	66	265.122	
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	80	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	81	66b (305)		
— Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	84	69	3.376.147	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	85	70	0	5.056.527

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 (cf.OMF nr.107/ 2025)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 47 (cf.OMF nr.107/ 2025)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

INTOCMIT,

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A		B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		5.056.527	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03				
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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	787.451	787.451		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	776.561	776.561		
- peste 30 de zile	06	06	549.079	549.079		
- peste 90 de zile	07	07	10.893	10.893		
- peste 1 an	08	08	216.589	216.589		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12				
- contributii 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 creditori	16	16	10.890	10.890		
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17				
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18				
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
A		B	1		2	
Numar mediu de salariati	20	19	364		312	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	347		307	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	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		

F30 - pag. 2				
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	1.835.633	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	362.153	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	1.473.480	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	4.183.222	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	4.183.222	
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	840.210	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- dupa surse de finantare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- dupa natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		

- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	4.696.820	4.169.101
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	4.696.820	4.169.101
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	2.213.020	2.676.871
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	2.483.800	1.492.230
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:	68	57	18.705.288	12.933.620
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	16.366.975	10.839.522
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	4.692.871	4.183.222
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	2.580	3.381
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	1.681.878	955.265
- creanțe în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	466.825	755.250
- creanțe fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	852.642	200.015
- subvenții de incasat(ct.445)	76	64	362.411	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legatură cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neincasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70	422.380	699.957
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71		
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.947	3.941
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.947	3.941
- în valută (ct. 5314)	100	86		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	2.298.191	5.203.234
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	1.042.502	62.267
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	1.255.689	5.140.967
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	7.049.433	5.410.628

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd.97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	4.605.819	3.394.039
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	1.400.940	1.309.069
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	753.157	680.385
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	1.690.457	1.336.204
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.383.758	1.096.692
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	305.773	238.519
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	926	993
- alte datorii în legatura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	4.945.203	4.945.203
- acțiuni cotate 4)	150	131	4.945.203	4.945.203
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134	3.349.463	3.349.463
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136	292.756	277.009
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023	31.12.2024
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	31.12.2023		31.12.2024	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	4.945.203	X	4.945.203	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	4.657.050	94,17	4.658.398	94,20
- deținut de persoane fizice	170	151	288.153	5,83	286.805	5,80
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2023		2024	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.107/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2023	31.12.2024
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

**REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE
OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Semnatura _____

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

**** In categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 107/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.107/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.107/ 2025).

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 cooperației.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2024

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri ¹⁾	Reduceri ²⁾		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03				X	
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07				X	
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	1.158.104			X	1.158.104
2.Constructii	09	19.552.160	1.075.937	17.890	17.890	20.610.207
3.Instalatii tehnice si masini	10	35.073.515	134.895	228.651	228.651	34.979.759
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	97.575				97.575
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	1.181.485	332.541	1.075.937		438.089
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17					
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	57.062.839	1.543.373	1.322.478	246.541	57.283.734
III.Imobilizari financiare	19	4.696.820	12.467.374	12.995.093	X	4.169.101
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	61.759.659	14.010.747	14.317.571	246.541	61.452.835

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23				
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26				
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	13.517.319	546.428	17.890	14.045.857
3.Instalatii tehnice si masini	29	26.770.591	2.030.904	228.650	28.572.845
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	78.772	3.891		82.663
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	40.366.682	2.581.223	246.540	42.701.365
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	40.366.682	2.581.223	246.540	42.701.365

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de 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					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare	52				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

REPREZENTATUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

ING. TODEASA DORIN

Semnătura _____

Numele si prenumele

EC. BICAZAN ANA MARI

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 107/ 2025, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2024 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale la ANAF

Entitățile prevăzute la art. 3 din OMF nr. 107/2025 întocmesc situații financiare anuale potrivit Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare.

În baza art. 185 din legea societăților, consiliul de administrație, respectiv directoratul, este obligat să depună la Agenția Națională de Administrare Fiscală situațiile financiare anuale aprobate de către adunarea generală a acționarilor/asociaților, însoțite de documentele prevăzute de lege.

Termenele pentru depunerea situațiilor financiare anuale la Agenția Națională de Administrare Fiscală sunt următoarele:

- a) pentru societățile reglementate de Legea nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, societățile/comaniile naționale, regiile autonome, institutele naționale de cercetare-dezvoltare, până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare;
- b) pentru celelalte persoane prevăzute la art. 1 alin. (1) - (3) din Legea nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, până la data de 30 aprilie inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare.

În cazul în care aceste date corespund unor zile nelucrătoare, ultima zi de raportare este prima zi lucrătoare următoare acestora.

B. Întocmirea raportărilor contabile anuale

● Depun raportări contabile anuale:

- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic și cărora le sunt incidente Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014
- persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic;
- subunitățile (unitățile) deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European,
- sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
- persoanele juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România.

Depunerea la ANAF a raportărilor contabile anuale la 31 decembrie se efectuează până la data de 31 mai inclusiv a exercitiului financiar următor celui de raportare, cu excepția raportărilor contabile anuale întocmite de persoanele juridice aflate în lichidare.

Potrivit prevederilor art. 36 alin. (3) din Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe perioada lichidării, persoanele juridice aflate în lichidare depun o raportare contabilă anuală în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic, la Agenția Națională de Administrare Fiscală.

C. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de

entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare

Entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare nu întocmesc situații financiare anuale, urmând să depună în acest sens la ANAF o declarație pe propria răspundere a persoanei care are obligația gestionării entității în termen de 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar.

D. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale

– se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

E. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile, cu modificările și completările ulterioare.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din OMFP nr. 4.160/2015, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar 1) încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent A.2), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2025, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2024 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2025 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2025 se referă la data de 1 ianuarie 2025, respectiv 31 decembrie 2025, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2025), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2024).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați -conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	
			-
			+

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31.12.2024

-lei-

Denumirea elementului		Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
			Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	
A		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		4.945.203					4.945.203
Patrimoniul regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare							
Rezerve legale		989.040					989.040
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		35.067.333	2.848.243		529.425		37.386.151
Acțiuni proprii							
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii							
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	3.677.609	1.457.810				2.219.799
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS, mai puțin IAS 29*32)	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene	Sold C	250.509					250.509
	Sold D						
Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	7.502.874					7.502.874
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	3.376.147			8.432.674		
	Sold D						5.056.527
Repartizarea profitului							
Total capitaluri proprii		48.453.497	4.306.053		8.962.099		43.797.451

ADMINISTRATOR,

ÎNTOCMIT,

Numele și prenumele: TODEASA DORIN

Numele și prenumele: BICAZAN ANA MARI

Semnătura _____

Calitatea: DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Ștampila unității

Nr. de înregistrare în
organismul profesional

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

la data de 31 decembrie 2024

LEI

Tipul fluxului de numerar	Nr. rd.	Suma
Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare (rd.02-rd.09)	01	6.439.093
Total încasări, din care: (rd.03 la 08)	02	86.799.981
- încasări din vânzarea de bunuri executarea de lucrări și prestarea de servicii	03	69.033.431
- încasări din avansuri de clienți	04	258.536
- încasări din subvenții pentru exploatare	05	1.835.633
- încasări din debitori diverși privind activitatea de exploatare	06	50
- alte creanțe încasate	07	15.647.129
- alte încasari din activitatea de exploatare	08	25.202
Total plăți, din care: (rd.10 la 18)	09	80.360.888
- plăți către furnizori de bunuri și servicii	10	35.705.419
- plăți de avansuri la furnizori	11	159.563
- plăți privind salariile	12	16.403.143
- plăți privind asigurările sociale și protecția socială	13	11.689.787
- plăți privind impozitele și taxele	14	3.094.538
- plăți privind constituirea de garanții	15	12.460.566
- plăți privind alte cheltuieli de exploatare	16	270.452
- plăți privind dividende	17	
- alte plăți privind activitatea de exploatare	18	577.420
Fluxuri de numerar din activitatea de investiții (rd.20-rd.26)	19	-914.772
Total încasări, din care: (rd.21 la 25)	20	0
- 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	914.772
- plăți către furnizori de imobilizări	27	499.226
- plăți către achiziții de imobilizări financiare	28	
- alte plăți privind activitatea de investiții	29	415.546
Fluxuri de numerar din activitatea de finanțare (rd.31-rd.36)	30	-2.624.284
Total încasări, din care: (rd.32 la 35)	31	73.113
diferență favorabilă de curs valutar	32	31.776
- încasări din emisiunea de obligațiuni	33	
- încasări din alte împrumuturi financiare	34	
- alte încasări privind activitatea de finanțare	35	41.337
Total plăți, din care: (rd.37 la 40)	36	2.697.397
diferență nefavorabilă de curs valutar	37	146.898
- plăți pentru răscumpărarea de obligațiuni	38	
- rambursări de alte împrumuturi financiare	39	2.545.482
- alte plăți privind activitatea de finanțare	40	5.017
Numerar la începutul perioadei	41	2.307.138
Fluxuri e numerar - total (rd.1+rd.19+rd.30)	42	2.900.037
Numerar la finele perioadei (rd.41 la rd.42)	43	5.207.175

ADMINISTRATOR,
TODEASA DORIN

ÎNTOCMIT,
BICAZAN ANA MARI

**NOTE EXPLICATIVE LA
SITUAȚIILE FINANCIARE
PENTRU EXERCIȚIUL FINANCIAR
ÎNCHEIAT LA 31.12.2024**

NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE

Denumirea elementului de imobilizare		Valoare brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare)				
		Sold. la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold. la începutul exercițiului financiar	Amortizari in cursul anului	Amort. aferenta imobiliza- rilor scoase din evidenta	Ajustari, reluete la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmemb rari si 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. si ch. dezv.	01				X						
Alte imobilizări necorporale	02				X						
Avansuri si imob.necorp. in curs	03				X						
TOTAL I	04				X						
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE											
Terenuri	05	1.1528.104			X	1.158.104					
Construcții	06	19.552.160	1.075.937	17.890	17.890	20.610.207	13.517.319	546.428	17.890		14.045.857
Instalații tehnice și mașini	07	35.073.515	134.895	228.651	228.651	34.979.759	2.6770.591	2.030.904	228.650		28.572.845
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	97.575				97.575	78.772	3.891			82.663
Imobilizări corporale în curs	09	1.181.485	332.541	1.075.937	X	438.089					
TOTAL II	10	57.062.839	1.543.373	1.322.478	246.541	57.283.734	40.366.682	2.581.223	246.540		42.701.365
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE	11	4.696.820	12.467.374	12.995.093		4.169.101					
TOTAL GENERAL	12	61.759.659	14.010.747	14.317.571	246.541	61.452.835	40.366.682	2.581.223	246.540		42.701.365

În cursul anului 2024 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 31.12.2024 se prezintă astfel:

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

Nu este cazul.

NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI

Rezultatul contabil este pierderea de 5.056.527 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2024 este tot o pierdere, in valoare de – 4.740.846 lei si a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile .

Conform prevederilor Codului Fiscal (art.31) din profitul care se realizeaza se acopera pierderea reportata (nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)		
		2022	2023	2024
1.	Venituri totale	115.786.423	102.736.671	63.452.259
2.	Cheltuieli totale	111.025.025	99.095.402	68.508.786
3.	Rezultat brut (1-2)	4.761.398	3.641.269	-5.056.527
4.	Venituri neimpozabile	103.044	22.010.	70.272
5.	Cheltuieli nedeductibile	67.115	268.593	385.953
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	2.172.447	0	0
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	2.553.022	3.887.852	-4.740.846
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	408.484	622.056	0
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	12.150	50.000	0
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	0	306.934	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	396.334	265.122	0
12.	Rezultat net (3-11)	4.365.064	3.376.147	-5.056.527

NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	Precedent 2023	Curent 2024
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	101.105.477	62.800.408
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	87.632.840	58.547.447
3. Cheltuielile activității de bază	59.043.104	34.490.061
4. Cheltuielile activității auxiliare	4.142.702	2.350.404
5. Cheltuieli indirecte de producție	24.447.034	21.706.982
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	13.472.637	4.252.961
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	10.782.542	9.762.201
9. Alte venituri din exploatare	1.083.007	552.275
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.773.102	-4.956.965

Cifra de afaceri netă în valoare de 62.800.408 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 pierdere în sumă de 4.956.965 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

NOTA 5. SITUAȚIA CREAŢELOR ŞI DATORILOR

5.1. CREAŢE

CreaŢe	Sold la 31.12.2024 (col. 2+3)	lei Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	12.742.789	12.742.789	
ClienŢi	11.566.554	11.566.554	
SubvenŢii si imprumuturi nerambursabile de primit	0	0	
Furnizori debitori	217.589	217.589	
TVA neexigibilă	29.491	29.491	-
TVA de recuperat	170.524	170.524	
Impozit pe profit	0	0	
Alte creaŢe (c.med)	758.631	758.631	-

În bilanŢul la 31.12.2024 au fost cuprinse si ajustarile pentru deprecierea creaŢelor în valoare de 1.149.477 lei (clienŢi incerti intern si export), ceea ce a dus la diminuarea valorii totale a creaŢelor până la suma de 12.742.789 lei.

Analitic situaŢia se prezintă astfel:

Contul ClienŢi (4111)- prezintă sold total la 31.12.2024 de 11.566.554 lei, din care:

-clienŢi interni: 1.653.484 lei

-clienŢi externi: 9.913.070 lei

Dintre principalii clienŢi care prezintă sold la 31.12.2024, amintim:

ClienŢi interni, din care:	<u>1.653.484 lei</u>
1. AUTOMOBILE DACIA PITESTI S.A	442.482 lei
2. DANOMAR SRL	368.121 lei
3. GITAL IMP-EXP SRL ALBA	282.734 lei
ClienŢi externi, din care:	<u>9.913.070 lei</u>
1. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	1.068.305
2. TENOVA ITALIA	858.953
3. IMT. INTERMATO ITALIA	836.602
4. DANOBAT S. COOP SPANIA	753.841
5. AZ SPA ITALIA	719.196
6. LAZZATI SPA ITALIA	500.274
7. GIUSEPPE GIANASRL ITALIA	498.377
8. PARPAS SPA	442.416
9. PAMA SpA ITALIA	400.061

Contul – ClienŢi incerti sau în litigiu (4118) în sumă de 1.149.477 lei sunt prezentaŢi în situaŢia de mai jos:

1. FIDIA SpA ITALIA	424.006 lei
2. SAFOP SpA ITALIA	138.635 lei
3. GALBIATI GROUP SRL ITALIA	160.350 lei
4. MANDELI SISTEMI SpA ITALIA	85.855 lei
5. MONTANA MG	25.000 lei
7. VULCAN S.A.	198.024 lei
8. MILCO EOOD ASENOVGRAD BULGARIA	117.605 lei

În contul Furnizori debitori (4092), în valoare de 217.589 lei sunt evidenciate sumele plătite în avans furnizorilor pentru bunurile si serviciile comandate.

La alte creanțe înregistrăm în bilant suma de 958.646 lei după cum urmează:

- contul 4428 – soldul contului în sumă de 29.491 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare;
- La 31.12.2024 în soldul contului 4424- TVA de recuperat avem înregistrată valoarea de 170.524 lei, TVA de recuperat de la bugetul statului (prin compensare cu datorii scadente la bugetul statului) rezultata ca diferența între valoare aferentă bunurilor și serviciilor livrate și a achizițiilor de bunuri și servicii în luna decembrie 2024;
- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 3.381 lei;
- contul 4382.01-reprezintă creanțe din concedii medicale de recuperat de la Casa județeană de Sanatate, în valoare de 747.675 lei.

5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2023 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	5.542.749	5.542.749	-	-
Credite interne (5191)	0	0	-	-
Credite externe (5195)	0	0	-	-
Credite investiții (1621.03)	132.121	132.121	-	-
Clienți creditori (419)	128.153	128.153	-	-
Furnizori (401+404)	2.668.851	2.668.851	-	-
Furnizori facturi nesosite (408.11)	597.035	597.035	-	-
Impozit pe profit	0	0	-	-
Impozit pe venit	178.526	178.526	-	-
Datorii personal	680.385	680.385		
Contribuții CASS	803.355	803.355	-	-
Contribuții CAS	273.152	273.152	-	-
Contribuție asiguratorie pt. munca	59.993	59.993	-	-
Fond handicap	20.185	20.185		
Fond mediu	993	993	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA de plată	-	-	-	-
Alte datorii	0	0	-	-

La 31.12.2024 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 investiții (obiectiv: Halda noua-etp.I) în valoare de 180.000 EUR, contractat la Banca Transilvania cu o dobândă de EURIBOR 6M+2% pe an, cu maturitate la 11.04.2025 și garantată cu ipoteca imobiliară asupra clădirii Cantina și teren aferent de 3128 mp, precum și pe suprafața de teren de 1497mp-Parcare, corp comun CF.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2024 sold în sumă de 3.368.188 lei, din care:

Furnizori interni, din care	1.271.242	lei
1.SPEEH HIDROELECTRICA SA	603.866	lei
2. ELECTRICA FURNIZARE S.A. ALBA	118.555	lei
3. GOGECO SRL	93.570	lei
4. REMAT PLUS SRL	55.485	lei
5.FERO CIOAZA SRL	40.080	lei

Furnizori externi , din care:	1.180916	lei
1. H.A ITALIA SPA	567.001	lei
2. CIMU SRL MILANO	189.015	lei
3. PAMA SPA ITALIA	169.119	lei
4.SPINNER TAKIM TURCIA	97.116	lei
5. PROBEST SERVICE SPA ITALIA	30.831	lei

Subcontul 401.13 - Transportatori are valoarea soldului de 212.528 lei si reprezinta valoarea serviciilor neajunse la scadenta la plata.

Valoarea datoriilor pentru furnizorii de investitii (404) la 31.12.2024 este de 4.165 lei si reprezinta datorii neajunse la scadenta.

Contul 408 – Furnizori facturi nesosite – prezintă sold la 31.12.2024 de 597.035 lei care reprezintă contravaloarea bunurilor si serviciilor aferente lunii decembrie 2024 pentru care nu erau sosite facturile la data inchiderii situatiilor financiare.

La Datorii personal, suma de 680.385 lei se compune din:

- drepturi de personal datorate	591.303 lei
- rețineri din salarii datorate la terți	22.899 lei
- drepturi de personal neridicate	10.890 lei
- alte drepturi de personal- ajutoare materiale datorate	55.293 lei

În ceea ce privește obligațiile față de buget si de personal, subliniem faptul că in totalitate reprezintă datorii curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2024 cu termen de plată 25 ianuarie 2025.

NOTA 6. PRINCIPALELE POLITICI CONTABILE

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2024 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. 107/2025, publicat în M.Of. 59/23.01.2025 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 (la fiecare 5 ani)
- metoda de amortizare aplicată este metoda liniară
- activele circulante reprezentând stocuri de materii prime, materiale auxiliare, producția neterminată, produse finite sunt evaluate în prețuri curente cu excepția unor stocuri de materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, metoda de trecere pe costuri fiind FIFO.
- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2024, respectiv 4,9741 LEI/EUR.

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

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

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

În perioada 01.01.2024-31.12.2024 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 înregistrate lunar, conform statelor de plata întocmite. Societatea achită pentru salariații angajați CAM - Contributia asiguratorie pentru munca (2,25%) și obligațiile salariaților prin stopaj la sursă (impozit, asigurări de sănătate, CAS). Costurile reprezentate de aceste taxe sunt înregistrate în costurile companiei în aceeași perioadă ca și salariile angajaților.

Venituri 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 către clienți.

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

Cota de impozit pe profit valabilă în România în anul 2024 este de 16% pentru profitul obținut.

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

TVA

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

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

Costurile indatorării

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

Subvenții În anul 2024 societatea a înregistrat la :

- subvenții pentru activitatea de exploatare reprezentând sume alocate din Fondul de mediu finanțare nerambursabilă (schema de ajutor de stat) aferentă anului 2023 și restituită în 2024 , ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, în conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022.

- subvenții pentru investiții acordate de către Statul român și împrumuturi comunitare nerambursabile, în urma aprobării cererii de finanțare și a semnării contractului în cadrul Programului Operațional Infrastructură Mare (POIM) pentru realizarea proiectului " Sistem de monitorizare și controlare avansată pentru reducerea consumurilor energetice la SC SATURN SA, cod SMIS 2014+135243.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat.

Societatea operează, în numele angajaților săi care au optat pentru Pilonul III de pensii, acest plan de pensii cu societățile de administrare, respectiv : BRD- GSG SA și ING SA.

Garantii

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

De asemenea, pentru buna plată, societatea constituie garanții sub formă de garanții bancare cu depozit colateral valabil pe perioada derulării contractului cu furnizorii.

Provizioane

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

Dividende

Dividendele sunt înregistrate ca obligație, după aprobarea de către Adunarea Generală a Acționarilor, a propunerii de repartizare a profitului.

NOTA 7. NU E CAZUL

Specificație	2022	2023	2024	2024/2023 %	Pondere %
1. Cheltuieli cu salariile	29.675.402	32.929.359	28.516.641	86,60	92,81
2. Cheltuieli CAS	1.447.839	1.589.527	1.325.703	83,40	4,32
3. Alte cheltuieli cu asig. și protecția socială	319.464	342.192	268.552	78,25	0,87
4. Cheltuieli cu contrib. Asiguratorie pt. munca	652.473	719.680	613.682	85,27	2,00
TOTAL	32.095.178	35.580.758	30.724.578	86,35	100,00

Chiar dacă volumul producției contractată a scăzut datorită crizei din domeniu, cheltuielile cu personalul au rămas relativ constante față de anul 2023, luând în calcul reducerea numărului de persoane angajate, dar și creșterea salariilor și asimilatelor, conform negocierilor din Contractul colectiv de muncă și a modificărilor legislative privind salariul minim pe economie. Întreruperea activității companiei de câte o săptămână lunar a fost o măsură de protecție a personalului, dar și o măsură de reducere a costurilor companiei.

NOTA 9. INDICATORI ECONOMICI FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = 5,63$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} = 3,24$$

Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 3,24 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante (mai puțin a stocurilor) în lichidități. Indicatorul de lichiditate este mai mare decât în anul precedent, ca urmare a încasării creanțelor.

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

$$2.1. \text{ Indicatorul gradului de îndatorare} = \times 100 = 0,59\%$$

În anul 2024, societatea calculează indicatorii de risc (grad de îndatorare) deoarece au fost angajate credite pe o durată mai mare de 1 an, dar linia de lucru contractată nu este utilizată. De aceea, gradul de îndatorare este sub 1%. Acest indicator trebuie să fie sub 30% (valoare de atenționare pentru bănci), ceea ce permite contractarea în continuare de noi împrumuturi și are capacitatea de a se autofinanța.

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

Nr. crt.	Denumirea indicatorului	Relația de calcul	U.M.	2022	2023	2024	Diferențe
1	Viteza de rotație a stocurilor	$\frac{\text{Stocuri} \times 365}{CA}$	zile	67,58	60,64	76,90	16,26
2	Numărul de rotații a stocurilor	$\frac{CA}{\text{Stocuri}}$	nr. rotații/an	4,9	6,02	4,75	-1,27
3	Durata de recuperare a creanțelor	$\frac{\text{Creanțe} \times 365}{CA}$	zile	82,51	68,27	74,06	5,79
4	Viteza de rotație a tuturor activelor circulante	$\frac{AC \times 365}{CA}$	zile	168,22	137,24	181,23	43,99
5	Numărul de rotații a tuturor activelor circulante	$\frac{CA}{AC}$	nr. rotații/an	2,17	2,66	2,01	-0,65

3.1. Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) - aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar. În anul 2024 stocul a fost rulat de aprox. 5 ori

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

$$(\text{Soldul mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = 74,06 \text{ zile}$$

Valoarea indicatorului indică o ușoară scădere a controlului creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe încasate în medie cu 6 zile mai mult față de anul trecut.

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

$$(\text{Sold mediu furnizori} / \text{Cifra de afaceri}) \times 365 = 15,49 \text{ zile}$$

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 circulante

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

Cifra de afaceri/ Active circulante = 2,01 rotații/an

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

INDICATORI	U/M	2022	2023	2024
1. INDICATORI DE LICHIDITATE				
1.1. Lichiditate curentă		2,44	3,76	5,63
1.2. Lichiditate imediată		1,46	2,09	3,24
2. INDICATORI DE RISC				
2.1. Gradul de îndatorare	%	15,24	6,87	0,59
3. INDICATORI DE PROFITABILITATE				
3.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	10,65	7,68	0
3.2. Rata profitului net	%	0,68	3,34	0

În anul 2024 societatea a obținut pierdere din activitatea desfășurată și din cea financiară, deci, nu se poate vorbi de rentabilitate în acest exercițiu.

Rentabilitatea capitalului angajat măsoară rentabilitatea adusă de fondurile pe termen lung ale companiei.

Capitalul angajat reprezintă suma pasivelor pe termen lung, mai exact datoriile pe termen lung plus capitalurile proprii. Având în vedere că este vorba de fonduri destinate dezvoltării afacerii pe termen lung, se poate spune că este o măsură a eficienței cu care este urmărit acest aspect al activității firmei.

Rentabilitatea capitalului angajat = Rezultat operational (EBIT) / (Datorii pe termen lung + Capitaluri proprii)

Cum în 2024 societatea nu a obținut profit nici din activitatea de exploatare și nici din cea financiară, nu putem concluziona că avem o rentabilitate a capitalului angajat.

NOTA 10. ALTE INFORMAȚII

10.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII

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

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

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

Obiectul principal de activitate constă în:

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

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

Structura acționariatului societății este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	3.349.463	-	67,73%
LION CAPITAL S.A.(fost SIF BANAT CRIȘANA)	867.315	-	17,54%
Alți acționari	728.425	-	14,73%
CAPITAL SOCIAL TOTAL	4.945.203		100,00%

10.2. CAPITALUL SOCIAL

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2024 este în sumă de 4.945.203 lei, împărțit în 1.978.081 acțiuni cu valoare contabilă de 2,5 lei/acțiune.

Structura capitalului social la 31.12.2024 se prezintă astfel:

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

10.3. REZERVE

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

Contul 1068 – Alte rezerve la 31.12.2024 prezintă un sold de 37.386.151 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în cursul anului în sumă de 453.382 lei (424.662+28.720)
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în anii anteriori în sumă de 36.895.083 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 2.219.799 lei din anii anteriori, diminuat cu profitul reportat pentru acoperirea pierderii.

Contul 1172 - Rezultat reportat din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2024 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

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2024 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)		
		2022	2023	2024
1.	Venituri totale	115.786.423	102.736.671	63.452.259
2.	Cheltuieli totale	111.025.025	99.095.402	68.508.786
3.	Rezultat brut (1-2)	4.761.398	3.641.269	-5.056.527
4.	Venituri neimpozabile	103.044	22.010.	70.272
5.	Cheltuieli nedeductibile	67.115	268.593	385.953
6.	Pierdere fiscala reportata (2021)	2.172.447	0	0
7.	Profit impozabil (3-4+5-6)	2.553.022	3.887.852	-4.740.846
8.	Impozit pe profit calculat (16%)	408.484	622.056	0
9.	Sponsorizari legale(curente si reportate)	12.150	50.000	0
10.	Scutire de impozit pt. profit reinvestit	0	306.934	0
11.	Impozit datorat (8-9-10)	396.334	265.122	0
12.	Rezultat net (3-11)	4.365.064	3.376.147	-5.056.527

Rezultatul fiscal al anului 2024 a fost influențat de veniturile neimpozabile de 70.272 lei si de înregistrarea pe costuri a sumei de 385.953 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

1) TVA nedeductibil (aferenta cheltuielilor nedeductibile)	3.352 lei
2) Sponsorizări 2024	10.000 lei
3) Combustibil (50% nedeductibil auto persoane)	20.242 lei
4) Reparații auto (50% nedeductibil auto persoane)	7.799 lei
5) Alte cheltuieli nedeductibile(in afara activit.economice)	15.592 lei
6) Cheltuieli protocol	23.100 lei
7) Alte cheltuieli (asigurari 50%, rovine)	2.417 lei
7) Amenzi,penalitati ,diferente (ajustari+ penalitati preturi transfer stabilita de ANAF pentru exercitiile fiscale 2018-2022)	303.451 lei

Rezultatul contabil este pierderea de 5.056.527 lei, calculat ca diferenta intre total venituri si total cheltuieli inregistrate, iar rezultatul fiscal al anului 2024 este tot o pierdere , in valoare de 4.740.846 lei care a rezultat prin adaugarea cheltuielilor nedeductibile fiscal la rezultatul brut inregistrat si scaderea veniturilor neimpozabile.

Conform prevederilor Codului Fiscal (art.31) din profitul inregistrat se va acoperi pierderea reportata (nu mai mult de 7 ani consecutiv) pana la recuperarea ei integrala.

10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri în anul 2024 a fost de 62.800.408 lei , din care pe piața internă 6.448.248 lei (10,27%) și pe piața externă 56.352.160 lei (89,73%).

La 31 decembrie 2024 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 62.800.408 lei, din care venituri din vânzarea mărfurilor 87.158 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 62.713.250 lei.

Au fost înregistrate venituri din producția în curs de execuție de –1.519.825 lei (destocare). De asemenea au fost înregistrate și venituri din producția de imobilizări corporale în suma de 10.3074 lei.

Veniturile din subvenții înregistrate la 31.12.2024, în valoare de 1.473.479 reprezintă subvenții pentru activitatea de exploatare și reprezintă sume alocate din Fondul de mediu finanțare nerambursabilă (schema de ajutor de stat) aferentă anului 2023 și restituită în 2024, ajutor acordat întreprinderilor din sectoarele considerate a fi expuse unui risc real de relocare a emisiilor de dioxid de carbon din cauza costurilor indirecte semnificative pe care le suportă efectiv ca urmare a transferării costurilor emisiilor de gaze cu efect de seră în prețul energiei electrice, în conformitate cu prevederile OUG nr. 138 din 12 octombrie 2022;

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

Cifra de afaceri evaluată în EURO la cursul mediu anual de 4,9746 lei/EUR a fost de 12.624.216 Eur, față de 20.439.801 Eur la 31.12.2023.

Se observă o scădere a Cifrei de afaceri cu 37,88 % față de anul precedent.

10.6. VENITURI ÎN AVANS

Veniturile în avans înregistrate în 2024 în suma de 592.437 lei reprezintă valoarea împrumuturilor nerambursabile de la bugetul statului și comunitare pentru investiții aferente proiectului din POIM, sume de reluat în anul 2025 și până la finele perioadei prevăzută în contractul de finanțare (2028).

10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

NU ESTE CAZUL

10.8. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN CURS

Situația litigiilor SC SATURN SA, în curs la 31.12.2024, se prezintă astfel:

Litigii patrimoniale:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Obiect
		PÂRÂT	
1	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
2	CIVIL	VULCAN SA 2019	insolvență
3	CIVIL	MONTANA MG SRL 2019	insolvență

Explicații:

1. 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. Următorul termen de judecată în acest dosar este 05.02.2025, acordat pentru continuarea procedurii insolvenței.

2. Litigiul în care SC VULCAN SA are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 18754/3/2013, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 235.648,95 lei – preț neîncasat. Următorul termen de judecată în acest dosar este 04.03.2025, acordat pentru continuarea procedurii insolvenței, valorificarea bunurilor debitoarei, soluționarea litigiilor și recuperarea creanțelor.

3. Litigiul în care SC MONTANA MG SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 180/1259/2019, Tribunalul Specializat Argeș) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 25.930 lei – preț neîncasat. Următorul termen de judecată în acest dosar este 27.03.2025, acordat pentru continuarea procedurii insolvenței, valorificarea bunurilor mobile ale debitoarei, recuperarea creanțelor, întocmirea raportului și a planului de distribuție.

4. Litigiul în care SC EVENTHOUSE PARTY SRL are calitate de pârâtă-debitoare (dosar 1203/107/2021, Tribunalul Alba) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având

de recuperat o creanță în sumă de 347.767 lei – preț neîncasat. La termenul de judecată în acest dosar este 08.03.2024, acordat pentru convocarea Adunării creditorilor și discutarea raportului final prin care lichidatorul judiciar a propus închiderea procedurii falimentului, instanța a dispus:

*În temeiul art. 167 alin. 2 din Legea nr. 85/2014 aprobă raportul final depus de lichidatorul judiciar LOGICA INSOLV SPRL. Admite cererea formulată de lichidatorul judiciar LOGICA INSOLV SPRL și, în consecință : În temeiul art. 175 alin. 2 din Legea nr.85/2014, dispune închiderea procedurii falimentului debitoarei EVENTHOUSE PARTY SRL cu sediul în *, înregistrată în Registrul Comerțului sub nr. *, CUI *. Dispune radierea debitoarei din registrul comerțului. În temeiul art. 180 din Legea nr. 85/2014, descarcă pe lichidator de orice îndatoriri și responsabilități. Aprobă decontul lichidatorului judiciar și dispune plata în favoarea acestuia, din fondul de lichidare prevăzut de art.39 alin. 4 din Legea nr.85/2014, a diferenței onorariului lichidatorului judiciar în sumă de 6336,75 lei, inclusiv TVA . În temeiul art.179 din Legea nr.85/2014 dispune notificarea prezentei sentințe debitorului, creditorilor, administratorului social, Direcției Teritoriale a Finanțelor Publice, Oficiului Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Alba pentru efectuarea mențiunii de radiere, precum și publicarea în Buletinul procedurilor de insolvență. Cu drept de apel în termen de 7 zile de la comunicarea hotărârii realizată prin publicare în BPI, cererea de apel urmând a se depune la Tribunalul Alba, sub sancțiunea nulității. Pronunțată azi, 08.03.2024, prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței.*

Document: Hotarâre 45/2024 08.03.2024

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

Aceste litigii fac obiectul dosarelor:

- **4001/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Mircea Andronic,

În acest dosar, Curtea de Apel Alba Iulia a dispus:

Respinge ca nefondat apelul declarat de pârâta SC Saturn SA Alba Iulia împotriva Sentinței civile nr. 1069/2023, pronunțate de Tribunalul Alba - Secția I civilă, în dosar nr. 4001/107/2022. Fără cheltuieli de judecată. Definitivă. Pronunțată astăzi, 1 februarie 2024, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Document: Hotarâre 290/2024 01.02.2024

- **4172/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Moscaliuc Viorica,

În acest dosar, Curtea de Apel Alba Iulia a dispus:

Admite ca fondat apelul declarat de pârâta SC SATURN SA ALBA IULIA împotriva sentinței civile nr. 1093/2023 pronunțată de Tribunalul Alba – secția I civilă în dosar nr. 4172/107/2022. Schimbă, în tot, sentința atacată, în sensul respingerii acțiunii civile formulate de reclamanta MOSCALIUC VIORICA în contradictoriu cu pârâta SC SATURN SA ALBA IULIA. Obligă reclamanta MOSCALIUC VIORICA la plata în favoarea pârâtei SC SATURN SA ALBA IULIA a sumei de 1000 lei cheltuieli de judecată în primă instanță. Obligă intimata MOSCALIUC VIORICA la plata către apelanta SC SATURN SA ALBA IULIA a sumei de 1000 lei, reprezentând cheltuieli de judecată în apel. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 14.02.2024.

Document: Hotarâre 461/2024 14.02.2024

- **3417/107/2022** – Tribunalul Alba, reclamant Deac Valer, în care instanța a dispus:

Admite în parte cererea formulată de reclamantul DEAC VALER, CNP..., cu domiciliul procesual ales la Cab. Av. Moisă Petru, ..., prin mandatar av. Moisă Petru, împotriva pârâților: 1.S.C. DEPOZITAR INFOARHIVE S.R.L. ARAD, cu sediul în ..., în calitate de depozitar de arhivă al Intreprinderii de Utilaje Alba Iulia. 2.S.C. SATURN S.A., cu sediul în ... pentru Intreprinderea Mecanică Alba Iulia. 3.S.C. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A., cu sediul în ... 4.SC.DEPOZITUL ARHIVELE TRANSILVANIEI S.R.L., cu sediul în ..., în calitate de arhivar al S.C. TERMOREP S.A HUNEDOARA, devenită ulterior S.C. REMIT S.A., cu sediul în ... Constată că activitatea desfășurată de reclamant în cadrul unității Intreprinderii de Utilaje Alba Iulia pe perioada 21.07.1983-10.02.1985, se încadrează în grupa a I-a de muncă, în procent de

100%. Respinge cererea formulată de reclamant în contradictoriu cu pârâta S.C. SATURN S.A., privind constatarea grupei a II-a, pe perioada 11.02.1985-01.02.1986, 01.08.1987-06.04.1988, în procent de 100%. Constată că activitatea desfășurată de reclamant în cadrul unității S.C. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A., pe perioada 01.02.1986-30.07.1987, se încadrează în grupa a II-a de muncă, în procent de 100%. Respinge cererea formulată de reclamant în contradictoriu cu pârâta S.C. TERMOREP S.A HUNEDOARA privind constatarea grupei a II-a, pe perioada 07.04.1988-15.03.2000, în procent de 100%. Obligă pârâtele S.C. DEPOZITAR INFOARHIVE S.R.L. ARAD și S.C. UZINA MECANICĂ CUGIR S.A ca, în conformitate cu prevederile Anexei nr.14 din HG nr.257/2011, să întocmească și să elibereze o adeverință care să ateste că activitatea prestată de reclamant în perioadele mai sus menționate, se încadrează în grupa a I-a și a II-a de muncă, în procent de 100%. Obligă reclamantul la plata sumei de 1000 (unamie) lei, reprezentând cheltuieli de judecată în favoarea pârâtei S.C. SATURN S.A. Executorie. Cu drept de apel în 10 zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Tribunalul Alba, sub sancțiunea nulității. Pronunțată azi, 04.10.2023 prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Reclamantul a atacat cu apel hotărârea, însă nu a criticat-o cu privire la soluția ce ne privește pe noi, aceasta rămânând astfel definitivă.

- **4176/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Moscaliuc Mihai, în care instanța a dispus:

Admite apelul declarat de pârâta SC SATURN SA ALBA IULIA împotriva sentinței civile nr. 1530/2023 pronunțată de Tribunalul Alba – Secția I civilă în dosar nr. 4176/107/2022. Schimbă în parte sentința atacată, în sensul obligării pârâtei să elibereze reclamantului o nouă adeverință din care să rezulte salariul brut realizat de reclamant, cu indicarea expresă a elementelor din care era compus acesta (sporuri, prime, indemnizații și acord global), cu mențiunea dacă aferent acestor venituri pârâta a contribuit la fondul de pensii de asigurări sociale, respectiv dacă s-a datorat sau s-a reținut CAS și dacă la data de 01.04.2001 pârâta figura cu datorii la bugetul asigurărilor sociale de stat. Menține în rest dispozițiile sentinței atacate. Obligă reclamantul intimat Moscaliuc Mihai la plata sumei de 200 lei în favoarea apelantei, reprezentând cheltuieli de judecată parțiale în apel. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, azi, 30.05.2024.

Document: Hotărâre 2107/2024 30.05.2024

- **4492/107/2022** – Curtea de Apel Alba Iulia, intimat-reclamant Balea Nicolae, în care instanța a dispus:

Admite ca fondat apelul declarat de pârâta SC SATURN SA ALBA IULIA împotriva sentinței civile nr.1095/2023 pronunțată de Tribunalul Alba – secția I civilă în dosar nr. 4492/107/2022. Schimbă, în tot, sentința atacată, în sensul respingerii acțiunii civile formulate de reclamantul BALEA NICOLAE în contradictoriu cu pârâta SC SATURN SA ALBA IULIA. Obligă reclamantul BALEA NICOLAE la plata în favoarea pârâtei SC SATURN SA ALBA IULIA a sumei de 1000 lei cheltuieli de judecată în primă instanță. Obligă intimatul BALEA NICOLAE la plata către apelanta SC SATURN SA ALBA IULIA a sumei de 1000 lei , reprezentând cheltuieli de judecată în apel. Definitivă. Pronunțată prin punerea soluției la dispoziția părților de către grefa instanței, astăzi, 27.03.2024.

Document: Hotărâre 1080/2024 27.03.2024

- **733/107/2023**, Tribunalul Alba, reclamant Avram Viorel, în care instanța a dispus:

În baza art. 406 C.Pr.Civ ia act de renunțarea reclamantului AVRAM VIOREL, la judecarea acțiunii civile formulată în contradictoriu cu pârâta Saturn SA. Fără cheltuieli de judecată. Cu drept de recurs în termen de 30 zile de la comunicare. Cererea de recurs care se va depune la Tribunalul Alba. Pronunțată astăzi, 03.07.2024, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Document: Hotărâre 1907/2024 03.07.2024

- **2401/107/2023** – Tribunalul Alba, reclamant Bozedeian Sandu Gabriel, în care instanța a dispus:

Respinge ca neîntemeiată cererea formulată de reclamantul Bozedeian Sandu Gabriel, în contradictoriu cu pârâta SATURN SA cu sediul în Alba Iulia, str. Cabanei nr. 57, jud. Alba. Cu drept

de apel în 10 zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Tribunalul Alba, sub sancțiunea nulității. Pronunțată azi, 25.04.2024, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Document: Hotărâre 1060/2024 25.04.2024

Întrucât instanța nu s-a pronunțat asupra cererii noastre de acordare a cheltuielilor de judecată, am formula o cerere de completare a hotărârii, soluționată favorabil în dosarul nr. 2401/107/2023/a1, în care s-a dispus:

Admite cererea de completare a Sentinței civile nr.1060/2024 a Tribunalului Alba, cerere formulată de pârâta SATURN SA cu sediul în Alba Iulia, str. Cabanei nr. 57, jud. Alba în contradictoriu cu reclamantul Bozedeau Sandu Gabriel, Obligă reclamantul la plata către pârâtă a sumei de 1000 lei cu titlu de cheltuieli de judecată. Cu drept de apel în 10 zile de la comunicare. Cererea de apel se va depune la Tribunalul Alba, sub sancțiunea nulității. Pronunțată azi, 23.05.2024, prin punerea soluției la dispoziția părților prin mijlocirea grefei instanței.

Document: Hotărâre 1410/2024 23.05.2024

Au fost recuperate toate cheltuielile de judecată acordate prin hotărârile judecătorești susmenționate, prin plata voluntară a debitorilor, somați în prealabil în acest sens.

10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚIILOR

La 31.12.2024 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-curti și construcții și de 813 mp construcții-Cantina, înscrise în CF 77111
- ipoteca imobiliară asupra teren în suprafață de 1497 mp- Parcare, înscris în CF113516
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la Banca Transilvania.

10.10. ALTE INFORMAȚII

1. În privința tranzacțiilor cu clienții care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO situația la 31.12.2024 se prezintă astfel:

Beneficiar		Total Valoare Tranzacții
		Lei
1.	OFF.BIGLIA	8.693.314
2.	GERARDI	817.924
3.	IMT INTERMARTO	4.776.893
4.	LAZZATI	1.940.651
5.	MANDELLI	23.142
6.	PAJUSCO	0
7.	ROSA ERMANDO	2.089.505
8.	REMA-CONTROL	444.975
Total:		18.786.404

Din total 5.013,64 tone piese turnate vândute până la 31.12.2024,

- 4.519,73 tone au fost livrate la export, din care
 - o 1.703,60 tone în s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (33,98 % din total livrări).
- 493,91 t clienților interni.

Valoarea tranzacțiilor totale cu clienți acționari la CIMU de 18.786.404 lei, cuprinde nu numai piese turnate, ci și modele din lemn fabricate, modele din polistiren și reparații modele, precum și alte servicii (prelucrări mecanice, transport, etc), conform comenzilor ferme.

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

În cursul anului 2024 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 5.391.720 lei. Din total achiziții externe, tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 244.700 lei cu o pondere de 4,54% după cum urmează:

Furnizor		Valoare lei	% din total achiziții externe
1.	OFF.BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI		-
3.	GIUSEPPE GIANA		
4.	IMT INTERMATO		
5.	LAZZATI	55.684	1,03
6.	ROSA ERMANDO	-	-
7.	MANDELLI	-	-
8.	REMA	-	-
	TOTAL 1	55.684	1,03
9.	CIMU*	189.016	3,51
	TOTAL GENERAL	244.700	4,54

* CIMU emite o singură factură pe an, la finele lunii decembrie, pentru serviciile prestate în cursul anului (valoarea contractului este de 38.000 eur/an)

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

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

2. În luna ianuarie 2024, SC ELECTRICA FURNIZARE SA a emis către compania noastră 2 facturi (pe 2 locuri de consum), respectiv nr. 9667725364/27.12.2023 în valoare de 31.727,62 lei și nr. 9667725382/27.12.2023 în valoare de 86.727,26 lei, inclusiv TVA. Ca și explicație, acestea cuprind diferențe de preț calculate la consumurile din luna iulie 2022. Contractul cu această companie a expirat la 31.12.2022, iar regularizările prevăzute în contract, conform art.6 al.(1), trebuiau făcute în maxim 42 zile de la încetarea contractului.

Saturn SA a înregistrat aceste facturi în contabilitate, dar în același timp, prin adresa nr.430/19.01.2024 a făcut contestație și a cerut ELECTRICA FURNIZARE SA să storneze facturile în cauză. Soluționarea contestației este un proces de durată, iar SATURN SA va opera modificările corespunzătoare rezoluției definitive. Până la data închiderii exercitiului financiar 2024 aceste divergențe nu au fost soluționate.

3. În cursul anului 2024, prin adresa 7669/29.02.2024, ANAF –AJFP ALBA, a desfășurat o verificare documentară pentru perioada 01.01.2018- 31.12.2022 privind marjele de profit realizate în perioada și valoarea TVA rambursată în perioada aprilie 2019-decembrie 2022.

În urma verificării, organul de inspecție fiscală concluzionează că SATURN SA este o societate controlată – parte a grupului de entități care fac parte din CIMU, fapt pentru care tranzacțiile efectuate cu aceste entități intra sub incidența reglementărilor fiscale specifice tranzacțiilor dintre partile afiliate.

În acest sens am prezentat organului de inspecție fiscală Dosarul preturilor de transfer pentru perioada 2016-2020, neacoperind și perioada 2021-2023 (în urma concluziilor că societatea nu este parte afiliată, din punct de vedere al interpretărilor din Codul Fiscal).

La verificarea acestor documente, organul de inspecție fiscală consideră că ajustările făcute de firma prestatoare de servicii –BDO Tax SRL București- sunt doar parțial justificate și a procedat la recalcularea impozitului pe profit, inclusiv a pierderii fiscale, determinând un impozit de plată suplimentar de 272.352 lei pentru perioada verificată, stabilit prin Decizia de Impunere ABG-AIF 398/12.06.2024 și accesorii (dobândă și penalități) în valoare de 73.807 lei prin Deciziile de impunere nr. 238670001/11.07.2027 și 238670002/11.07.2024. Pentru plată în termen, am beneficiat de reduceri ale accesoriilor.

10.11. INFORMATII PRIVIND EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI

Nu este cazul

Continuitate

Anul 2024, an de criză profundă în întreaga UE, a prezentat o serie de incertitudini privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țării noastre și ale celor în care se află partenerii noștri, determinate de criza resurselor și efectele acestora, precum și de conflictul armat de la granițele țării dintre Rusia și Ucraina, dar analizând în permanentă riscurile la care suntem supuși și a situației economico-financiare a SATURN SA, concluzionăm că nu există un risc major privind continuitatea activității.

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

- disponibilități proprii în conturile bancare și un flux de numerar pozitiv
- valoarea creanțelor de încasat pe termen scurt și mediu,
- credite de lucru contractate de 2.100.000 Eur,
- posibilitatea contractării de noi credite de lucru și de investiții,
- stocuri de materii prime și materiale pentru continuarea și dezvoltarea activității,
- personal calificat angajat disponibil,
- continuarea producției în ritm normal pe un schimb de lucru,
- posibilitatea acordării concediului de odihnă tuturor salariaților pe o perioadă de 3 săptămâni,
- posibilitatea suspendării parțiale a activității și intrării în somaj tehnic a personalului până la reluarea normală a activităților.

DIRECTOR GENERAL
Ing. TODEASA DORIN

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. BICAZAN ANA-MARI

SATURN S.A.

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

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

Capital social subscris și vărsat: 4.945.202,50 lei

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

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

Totodată mai declarăm pe proprie răspundere că, raportul anual la data de 31.12.2024 prezintă o analiză corectă a dezvoltării și performanțelor SC Saturn SA, precum și o descriere a principalelor riscuri și incertitudini specifice activității desfășurate.

DIRECTOR GENERAL,
TODEASĂ DORIN

DIRECTOR ECONOMIC,
BICĂZAN ANA MARI

TODOR IONELA – AUDITOR FINANCIAR
CUI: 49207166
ALBA, ALBA IULIA, str. Avram Iancu, nr. 8, ap. 7
Telefon +40 745323479
Membru CAFR , Autorizația 427/471/23, Membru CECCAR , Autorizația nr. 27339

Nr. 1 / 19.03.2025

Raportul auditorului financiar independent

Către Acționarii,

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

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale companiei SATURN S.A. (Compania), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2024 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:	43.797.451 lei
Profitul net al/ pierderea neta a exercițiului financiar:	-5.056.527 lei

2. În opinia noastră, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Companiei la data de 31 decembrie 2024, performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicata, cu modificările și completările ulterioare ("L 82/1991") și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

3. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (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 Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit 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 califica opinia noastră atragem atenția asupra următoarelor note:

- a. Notei 5 - Situația creanțelor și datoriilor pe anul 2024, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. În Contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu este evidențiată suma de 1.149.477 lei, suma pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerti în anii precedenți. Sumele sunt aferente atât creanțelor externe față de FIDIA SPA ITALIA, GALBIATI GROUP S.R.L. ITALIA, MANDELI SISTEMI SPA ITALIA și SAFOP SpA ITALIA, cât și unor creanțe interne, respectiv MONTANA MG SRL – INSOLVENTA CAMPULUNG MUSCEL, VULCAN S.A BUCUREȘTI, MILCO EOOD ASENOVGRAD BULGARIA;
 - ii. La finele anului 2024 Compania are înregistrate creanțe fiscale, respectiv TVA de recuperat în suma de 170.524 lei, precum și 747.675 lei reprezentând concedii medicale de recuperat de la Casa de Asigurări de Sănătate Alba;
 - iii. În anul 2024 Compania are încheiat un contract de împrumut pentru linie de credit în valoare de 2.100.000 euro, cu Unicredit Bank Alba Iulia, cu o dobândă de EURIBOR 6M+1,45% pe an, linie de credit garantată cu cesiune de creanțe, gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare precum și cu o ipotecă pe clădire și teren (pavilion administrativ cu terenul aferent de 526 mp). De asemenea are încheiat cu Banca Transilvania un contract de credit pentru investiții în valoare de 180.000 euro, cu o dobândă EURIBOR 6M+2% pe an, credit garantat cu ipoteca imobiliară asupra clădirii Cantina și teren aferent de 3128 mp, precum și pe suprafața de teren de 1497mp-Parcare, corp comun CF;
- b. Notei 6 - Principalele politici contabile, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. Imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2022 (la fiecare 5 ani);
- c. Notei 10 - Alte informații - din situațiile financiare neconsolidate, care prezintă următoarele informații relevante:
 - i. La 31.12.2024 Compania înregistrează litigii în curs conform pct.10.8. din Nota 10 cu SC GEMAR MACHINE TOOLS SA, SC VULCAN SA, SC MONTANA MG SRL, SC EVENTHOUSE PARTY SRL în valoare de 714.179,33 lei, precum și litigiile de muncă prin care foști salariați ai societății au solicitat adeverințe din care să rezulte încadrarea activității în grupa de muncă, sau toate veniturile, inclusiv sporurile și venituri suplimentare.
 - ii. La 31.12.2024 Compania înregistrează garanții pentru creditele angajate, conform descrierii de la pct. 10.9. din Nota 10;
 - iii. La pct. 10.10., din Nota 10, este prezentată situația tranzacțiilor cu părțile afiliate în conformitate cu care s-au efectuat livrări către clienți care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO, în procent 33,98% din total livrări, reprezentând 18.786.404 lei, respectiv 29,91% din cifra de afaceri a societății în exercițiul financiar 2024. În cursul anului 2024 volumul achizițiilor externe a fost în valoare de 5.391.720 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii afiliați reprezintă 244.700 lei cu o pondere de 4,54 % din total achiziții;

Principiul continuității activității

5. La pct. 10.11 din cadrul Notei 10 - Alte informații, este prezentată raportarea Companiei la Principiul continuității activității, menționându-se că, deși Compania este afectată și în 2025 de incertitudinea privind funcționarea normală în viitorul apropiat a economiilor țărilor în care activează Compania, precum și ale celor în care se afla partenerii acesteia, situație determinată de criza economică generată și de conflictul armat de la granițele țării dintre Rusia și Ucraina, analizând în permanență riscurile, dar și situația economico-financiară a Companiei, se concluzionează că nu există un risc major privind continuitatea activității. Concluzia se bazează pe analiza resurselor disponibile (disponibilități proprii în conturile bancare, credite contractate, comenzi pentru producție acoperitoare pentru primele 6 luni de activitate din 2025, stocuri existente, resurse de personal, etc.) și a măsurilor posibile de aplicat privind continuarea producției în ritm normal pe un schimb de lucru, cu posibilitatea extinderii lucrului în 2 schimburi, posibilitatea acordării concediului de odihnă tuturor salariaților pe o perioadă de 3 săptămâni, posibilitatea intrării în somaj tehnic a personalului până la reluarea normală a activităților, în caz de necesitate și altele. Indicatorii financiari de lichiditate, grad de îndatorare și solvabilitate detaliați în Nota 9. Indicatori economico-financiară susțin premisa de continuitate a activității, asumată de Conducerea Companiei;

Aspectele cheie de audit

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

Existența unor litigii cu partenerii: așa cum este detaliat în nota 10.8 la situațiile financiare, Compania are un număr de 4 litigii comerciale, din care ponderea o reprezintă litigiile de insolvență ale clienților și o serie de litigii de muncă prin care foști angajați ai companiei au solicitat constatarea încadrării activității desfășurate în condiții de grupa II de muncă. Totodată, Compania a raportat clienți incerti în litigiu în Contul 4118 - Clienți incerti sau în litigiu în suma de 1.149.477 lei, suma pentru care au fost constituite ajustări pentru depreciere creanțe clienți incerti, în anii precedenți. Sumele în cauză reprezintă valori semnificative, astfel încât auditarea acestor creanțe litigioase a fost importantă pentru auditul nostru.

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

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 parti afiliate: așa cum este detaliat în nota 10.10 la situațiile financiare, Compania are tranzacții cu părțile afiliate însemnate, în calitate de clienți și mai puțin semnificative în calitate de furnizori. Sumele în cauză, la clienți, s-au ridicat la suma totală de 34.041.158 lei, reprezentând 33,67% din totalul cifrei de afaceri al exercițiului financiar 2024, astfel încât auditarea acestor tranzacții cu clienți - părți afiliate a fost importantă pentru auditul nostru. De asemenea în cursul anului 2024 ANAF –AJFP ALBA, a desfășurat o verificare documentară pentru perioada 01.01.2018- 31.12.2022 privind marjele de profit realizate și valoarea TVA rambursată în perioada aprilie 2019-decembrie 2022. În urma verificării, organul de inspecție fiscală concluzionează că SATURN SA este o societate controlată – parte a grupului de entități care fac parte din CIMU, fapt pentru care tranzacțiile efectuate cu aceste entități intra sub incidența reglementărilor fiscale specifice tranzacțiilor dintre părțile afiliate.

În acest sens s-a prezentat organului de inspecție fiscală Dosarul preturilor de transfer pentru perioada 2016-2020, neacoperind și perioada 2021-2022. Din verificarea acestor documente, organul de inspecție fiscală consideră că ajustările propuse de firma prestatoare de servicii –BDO Tax SRL București- sunt doar parțial justificate și a procedat la recalcularea impozitului pe profit, inclusiv a pierderii fiscale, determinând un impozit de plată suplimentar de 272.352 lei pentru perioada verificată, suma stabilită prin Decizia de Impunere ABG-AIF 398/12.06.2024 și accesorii (dobânda și penalități) în valoare de 73.807 lei prin Deciziile de impunere nr. 238670001/11.07.2027 și 238670002/11.07.2024. Pentru plata în termen. Compania a beneficiat de reduceri ale accesoriilor.

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 67,19 % 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 dependență, 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, chiar dacă societatea are întocmit Dosarul preturilor de transfer pentru perioada 2016-2020

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.

Principiul continuității activității: așa cum s-a aratat la paragraful 5 din prezentul raport, conducerea Companiei concluzionează că până la încheierea războiului de la granița României, nu există un risc major privind continuitatea activității.

Cum s-a abordat aspectul respectiv pe parcursul auditului: procedurile noastre de audit au inclus o analiză detaliată a resurselor disponibile și a măsurilor posibile de aplicat, menționate în Nota 10 - Alte informații, (paragraful 11), respectiv asupra disponibilităților proprii în conturile bancare, situației creditelor contractate și neangajate, situației stocurilor de materii prime și materiale pentru continuarea activității, situației asigurării cu personal calificat angajat disponibil, posibilității continuării producției în ritm normal pe un schimb de

lucru, posibilitatii acordarii concediului de odihna tuturor salariatilor pe o perioada de 3 saptamani, posibilitatii intrarii in somaj tehnic a personalului pana la reluarea normala a activitatilor si altele.

Constatările auditorilor: consideram ca din testările efectuate asupra resurselor disponibile si a masurilor posibile de aplicat, Compania isi va putea continua activitatea pe parcursul anului 2024 fără afectarea grava si iremediabila a activitatilor.

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

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

Alte informații – Raportul administratorilor

8. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea, aceasta fiind prezentată într-un raport separat .

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

In legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este sa citim acele alte informații si, in acest demers, sa apreciem daca acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunostintele pe care noi le-am obtinut in timpul auditului, sau daca ele par a fi denaturate semnificativ.

In ceea ce priveste Raportul administratorilor, am citit si raportam daca acesta a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In baza exclusiv a activitatilor care trebuie desfasurate in cursul auditului situatiilor financiare, in opinia noastra:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost intocmit, in toate aspectele semnificative, in conformitate cu informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Companie si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

9. Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu L 82/1991 și OMFP nr. 1802/2014, precum și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Companiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Compania sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.

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

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

10. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
11. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA-urile, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de 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 probe de audit obținute

până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Compania să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul general al situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele de bază într-o manieră care realizează prezentarea fidelă.
12. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanța, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.
 13. De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanța o declarație că am respectat cerințele etice relevante privind independența și că le-am comunicat toate relațiile și alte aspecte despre care s-ar putea presupune, în mod rezonabil, că ne afectează independența și, acolo unde este cazul, măsurile de protecție aferente.
 14. Dintre aspectele comunicate cu persoanele responsabile cu guvernanța, 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, 19.03.2025

Auditor financiar

Înregistrat la Autoritatea pentru Supraveghere

Publica a Activității de Audit Statutar

nr. AF427/471/23

ec. Todor Ionela

