

**NOTE EXPLICATIVE LA  
SITUAȚIILE FINANCIARE  
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR  
ÎNCHEIAT LA 31.12.2016**

**NOTA 1. ACTIVE IMOBILIZATE**

Denumirea elementului de imobilizare		Valoare brută					Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pt. depreciere sau pierdere de valoare)				
		Sold. la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Reduceri		Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold. la începutul exercițiului financiar	Amortizări în cursul anului	Amort. aferenta imobilizărilor scoase din evidență	Ajustari, reluate la venituri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar
				TOTAL	Din care dezmembri și casari						
A	B	1	2	3	4	5=1+2-3	6	7	8	9	10=6+7-8-9
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>											
Ch.const. și ch. dezv.	01	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări necorporale	02	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
Avansuri și imob.necorp. în curs	03	-	-	-	X	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL I</b>	<b>04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>X</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>											
Terenuri	05	1.153.104	-	-	X	1.153.104	-	-	-	-	-
Construcții	06	16.717.482	-	-	-	16.717.482	10.735.520	347.299	-	-	11.082.819
Instalații tehnice și mașini	07	21.158.639	3.707.106	84.228	84.228	24.781.517	13.102.621	1.882.881	84.228	-	14.901.274
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	54.534	9.435	-	-	63.969	30.001	5.054	-	-	35.055
Imobilizări corporale în curs	09	3.585.394	2.036.992	3.631.229	X	1.991.157	-	-	-	-	-
<b>TOTAL II</b>	<b>10</b>	<b>42.669.153</b>	<b>5.753.533</b>	<b>3.715.457</b>	<b>84.228</b>	<b>44.707.229</b>	<b>23.868.142</b>	<b>2.235.234</b>	<b>84.228</b>	<b>-</b>	<b>26.019.148</b>
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>											
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>12</b>	<b>42.669.153</b>	<b>5.805.586</b>	<b>3.715.457</b>	<b>84.228</b>	<b>44.759.282</b>	<b>23.868.142</b>	<b>2.235.234</b>	<b>84.228</b>	<b>-</b>	<b>26.019.148</b>

În cursul anului 2016 societatea nu a înregistrat imobilizări necorporale.  
Imobilizările corporale cuprind: terenuri, construcții, instalații tehnice și mașini, alte instalații, utilaje și mobilier și imobilizări corporale în curs.  
Valoarea mijloacelor fixe amortizate integral la 31.12.2016 este de 1.444.825 lei  
Situația activelor imobilizate se prezintă în formularul Cod. 40 anexă la BILANȚ

## NOTA 2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

În cursul anului 2016 s-au constituit provizioane pentru depreciere creanțe clienți în suma de 791.716 lei, care reprezintă contravaloarea facturilor externe mai vechi de 270 zile, neîncasate până la 31.12.2016

Situația provizioanelor la 31.12.2016 se prezintă astfel:

Denumire provizion	Sold la 01.12.2015	TRANSFERURI		Sold la 31.12.2015
		ÎN CONT	DIN CONT	
0	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	3.838.659	791.716	-	4.630.375
Provizioane pentru depreciere creanțe debitori	1.694.438	-	-	1.694.438

### **NOTA 3. REPARTIZAREA PROFITULUI**

Profitul net înregistrat la 31.12.2016 în sumă de 903.981 lei rămâne la data întocmirii situațiilor financiare ca profit nerepartizat, destinația urmând să fie aprobată de AGA.

Propunerea conducerii societății de repartizare a profitului net în sumă de 903.981 lei este pentru reinvestire.

#### NOTA 4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	precedent	curent
A	1	2
1. Cifra de afaceri neta	99.036.399	84.939.440
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	86.373.121	75.478.696
3. Cheltuielile activității de bază	63.950.331	52.458.697
4. Cheltuielile activității auxiliare	5.715.525	5.528.038
5. Cheltuieli indirecte de producție	16.707.265	17.491.961
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	12.663.278	9.460.744
7. Cheltuieli de desfacere		
8. Cheltuieli generale de administrație	7.836.305	8.519.814
9. Alte venituri din exploatare	2.017.278	287.007
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	6.844.251	1.227.937

Cifra de afaceri netă în valoare de 84.939.440 lei a fost preluată din Contul de profit și pierdere . Cheltuielile activității de bază, auxiliare, indirecte de producție și generale de administrație au fost preluate din contabilitatea de gestiune.

Prin cumularea elementelor prezentate s-a obținut rezultatul din exploatare care în cazul nostru este profit în sumă de 1.227.937 lei, valoare ce coincide cu cea din contul de profit și pierdere.

## NOTA 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORILOR

### 5.1. CREANȚE

lei

Creanțe	Sold la 31.12.2016 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	21.403.335	21.403.335	-
Clienți	14.583.831	14.583.831	-
Clienți incerți	4.630.375	4.630.375	-
Impozit pe profit	384.622	384.622	-
Debitori diverși	1.694.636	1.694.636	-
TVA neexigibilă	50.823	50.823	-
Alte creanțe	59.048	59.048	-

Analitic situația se prezintă astfel:

Contul 4111 – Clienți - prezintă sold la 31.12.2016 de 14.583.831 lei, din care amintim:

Clienți interni	<u>3.866.671 lei</u>
1. LUFKIN INDUSTRIES SRL	1.682.220 lei
2. GITAL IMP-EXP ALBA	789.726 lei
3. DANOMAR S.A.	594.636 lei
4. AUTOMOBILE DACIA PITESTI	299.308 lei
5. SYSMEC SRL ARAD.	289.798 lei

Clienți externi	<u>10.717.160 lei</u>
1. OFFICINE E. BIGLIA SPA-ITALIA	2.122.704 lei
2. IMT INTERMATO ITALIA	1.952.548 lei
3. PARPAS SRL	739.031 lei
4. FIVES LANDIS LTD	689.810 lei
5. PAMA ITALIA	554.026 lei

Contul 4118 - Clienți incerți sau în litigiu în sumă de 4.630.375 lei sunt prezentați în situația de mai jos:

1. IMT SPA ITALIA	1.161.969 lei
2. SACHMAN RAMBAUDI ITALIA	837.317 lei
3. EXCEL CSPPEL-UNGARIA	777.633 lei
4. APR	715.902 lei
5. CMT URSUS	412.244 lei
6. EIKON SPA ITALIA	155.284 lei
7. TH EIKON SPA ITALIA	144.245 lei
8. DEBER SPA ITALIA	118.567 lei
9. OMZ ITALIA	93.674 lei
10. LINEA SRL	91.904 lei
11. IMKT ITALIA	69.002 lei
12. CATTANEO PRESSE SPA	52.633 lei

Pentru clienții externi incerti evaluați la cursul valutar din 31.12.2016 sunt constituite provizioane în proporție de 100%, adică 4.630.375 lei.

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

În anul fiscal 2016, societatea a compensat datoriile cu creanțe în valoare de 82.778,59 lei, detaliate pe parteneri, după cum urmează:

Luna 2016	Partenerul				Total
	SONYCLAU SRL	CHETAN SRL	DANOMAR SA	NAPOMAR SA	
Februarie	6.000,00	2.280,00	2.067,91	0	10.347,91
Martie	6.234,00	0	0	24.362,00	30.596,00
Aprilie	5.251,94	0	0	0	5.251,94
Mai	0	3.809,28	0	29.187,30	32.996,58
Iulie	1.319,40	0	0	0	1.319,40
Septembrie	0	2.266,76	0	0	2.266,76
TOTAL	18.805,32	8.356,04	2.067,91	53.549,30	82.778,59

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

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

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

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

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

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

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

De la executorul judecătoresc am primit Proces verbal de insolvență. Pe această procedură am așteptat repartizarea eventualelor sume pe Tabelul creanțelor întocmit de lichidator cu termen 10.04.2017 care va avea loc la Tribunalul Brașov conform Dosar nr. 6214/62/2009. Până la 31.12.2016 nu s-a recuperat nici o sumă în procedura insolvenței. Au mai fost identificate și evaluate bunuri ale debitorului în valoare de cca. 320.000 lei care au fost scoase la vânzare, dar care nu au fost valorificate până la 31.12.2016.

Contul 4428 – soldul contului în sumă de 50.823 lei - reprezintă TVA neexigibilă aferentă facturilor emise de furnizori care aplică TVA la încasare.

La alte creanțe înregistrăm suma de 59.048 lei după cum urmează:

- contul 4315 – reprezintă concedii și indemnizații boală plătite de angajator, care trebuie recuperate de la CASA DE SĂNĂTATE ALBA, în sumă de 51.992 lei.

- contul 4282 – reprezintă alte creanțe în legătură cu personalul în sumă de 7.056 lei.

## 5.2. DATORII

lei

DATORII	Sold la 31.12.2016 (col 2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
TOTAL, din care	8.723.761	6.927.525	1.796.236	-
Credite interne (5191)	-	-	-	-
Credite externe (5195)	-47.000	-47.000	-	-
Credite investiții	2.651.776	855.540	1.796.236	-
Clienți creditori (419)	5.621	5.621	-	-
Furnizori (401+408)	4.047.312	4.047.312	-	-
Furnizori din imobilizări	82.211	82.211	-	-
Impozit pe profit	-	-	-	-
Impozit pe venit	309.842	309.842	-	-
Contribuții CASS	224.855	224.855	-	-
Contribuții CAS	655.440	655.440	-	-
Contribuții șomaj	16.669	16.669	-	-
Fonduri speciale	18.442	18.442	-	-
Majorări, amenzi, penalități	-	-	-	-
Dividende	-	-	-	-
Creditori	-	-	-	-
TVA	85.838	85.838		
Alte datorii	672.755	672.755	-	-

Situația împrumuturilor la 31.12.2016 se prezintă după cum urmează:

Contul 5191- Credite pe termen scurt – La 31.12.2016 societatea are aprobat un plafon global de exploatare în valută de 800.000 EUR pe termen de un an de la BRD ALBA IULIA cu o dobândă EURIBOR 3M+1,6% pe an indexabilă.

În perioada 01.01.2016-20.10.2016 plafonul global de exploatare aprobat de BRD GSG Alba Iulia a fost de 1.150.000 EUR cu dobândă EURIBOR 3M+3,8% pe an.

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

În urma negocierilor, cu banca, am redus plafonul la 800.000 EUR și am obținut reducerea dobânzii cu peste 2%.

Menționăm faptul că în perioada martie octombrie societatea a făcut demersuri în vederea deschiderii unei linii de credit la UNICREDIT BANK Alba Iulia.

În urma negocierilor cu banca, s-a luat decizia deschiderii liniei de credit în valoare de 700.000 EUR la UNICREDIT BANK Alba Iulia și închiderea liniei de credit de la UNICREDIT BANK MILANO.

Contul 5195 – Credite externe – reprezintă o linie de credit de 400.000 EUR deschisă la banca UNICREDIT CORPORATE BANKING Milano Italia cu o dobândă:

- EURIBOR 1M+4,00% pe an

La 31.12.2016 societatea nu are angajat credit, are disponibil în cont suma de 47.000 lei (10,349,86 EUR). Creditul a fost obținut fără garanții din partea S.C. SATURN S.A. ALBA IULIA, garanțiile fiind asigurate de principalii acționari italieni și nu sunt purtătoare de costuri.

Pentru acest credit în anul 2016 societatea a plătit dobânzi în sumă de 27.714 lei, echivalentul a 5.083 EUR.

Linia de credit a fost închisă în luna februarie 2017.

În cursul anului 2007 societatea a întocmit documentație pentru angajarea unui credit pentru investiții de la BRD Alba în valoare de 950.000 EUR în vederea realizării a 3 obiective de investiții, de dotări, de mediu și pentru creșterea productivității muncii dar și pentru îmbunătățirea poziției firmei pe piață. Din total credit s-au angajat doar 825.471 EUR. Pentru diferența de 124.529 EUR am obținut diminuarea creditului conform actului adițional 3/07.12.2009.

Din creditul angajat, până la 31.12.2016 s-a rambursat suma de 749.021 EUR, astfel că la finele anului 2016 societatea are angajat credit pentru investiții în valoare de 314.168 lei (76.450 EUR). Rambursarea creditului se face lunar conform graficului de rambursare până în luna noiembrie 2017.

Dobânda pentru acest credit este EURIBOR la 3 luni + 2,8% pe an (3M+2,8%).

În cursul anului pentru acest credit s-au achitat dobânzi în valoare de 3.463 EUR (15.550 lei).

În cursul anului 2014 societatea a finalizat documentația pentru angajarea unui credit de investiții în valoare de 700.000 Euro, în vederea realizării unor obiective de investiții pentru dotarea cu utilaje și instalații noi și modernizarea unor utilaje și instalații existente, cum ar fi: Rețea de alimentare cu apă și pompe subterane, Instalație



de nodulizare cu fir, Electrostivuator 3 T, Instalație de sablaj cu fir, Amestecător 3-5 T/h pentru nisipuri de cromit, Amestecător 20 T/h pentru L I formare și L II miezuire, modernizare grătar pentru dezbătător, benă șarjare, mașină de închis forme L I, poduri rulante de 5 T și 20 T, investiții în valoare de peste 1.400.000 Euro.

Din creditul aprobat, la 31.12.2016 societatea are angajată suma de 507.500 Euro.

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

Dobânda achitată în cursul anului 2016 pentru acest credit a fost de 85.937 lei echivalentul a 19.150 Euro.

Menționăm faptul că pe parcursul anului 2016 societatea nu a înregistrat credite și dobânzi restante.

Contul 401 – Furnizori – prezintă la 31.12.2016 sold creditor în sumă de 3.500.374 lei, din care:

Furnizori interni, din care	1.517.231 lei
1. E.ON ENERGIE ROMANIA SA	181.325 lei
2. FEROCIOAZA SRL AIUD	159.421 lei
3. CREDIS COMEXIM	140.864 lei
4. PAGO TRANS SRL ALBA IULIA	92.911 lei
5. MINEX ROMANIA SRL BUCURESTI	72.597 lei

Furnizori externi, din care:	1.983.143 lei
1. F.LLI MAZZON ITALIA	1.265.133 lei
2. HUTTENES-ALBERTUS CEHIA	294.713 lei
3. CIMU SRL MILANO	158.938 lei
4. FENOLIT SLOVENIA	148.420 lei
5. JODOVIT CHEMICAL GROUP	76.857 lei

Contul 404 – Furnizori de imobilizări prezintă sold la 31.12.2016 în sumă de 82.811 lei, din care:

- interni	6.375 lei
- externi	75.836 lei (COGEIM EUROPE CUGGIONO-ITALIA)

Contul 408 – Furnizori facturi nesoșite – prezintă sold la 31.12.2016 de 546.937 lei, din care: Eon Gaz 157.228 lei, Vulturul Alba Grup SRL 47.616 lei și Electrica Furnizare S.A. Alba Iulia 342.093 lei.

În ceea ce privește obligațiile față de buget subliniem faptul că în totalitate reprezintă datoriile curente, respectiv obligațiile lunii decembrie 2016 cu termen de plată 25 ianuarie 2017.

La alte datorii suma de 672.755 lei se compune din:

- drepturi de personal datorate	586.215 lei
- rețineri din salarii datorate la terți	47.096 lei
- drepturi de personal neridicate	27.684 lei
- alte datorii	11.760 lei

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

Situațiile financiare ale S.C. SATURN S.A. Alba Iulia la 31.12.2016 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. 166/25.01.2017 și ale CODULUI FISCAL.

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

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

Bazele de evaluare folosite sunt:

- imobilizările corporale sunt reevaluate la data de 31.12.2014, reevaluarea fiind efectuată și înregistrată în baza prevederilor CODULUI FISCAL.

- metoda de amortizare aplicată este metoda liniară

- activele circulante reprezentând stocuri de materii prime, materiale auxiliare, producția neterminată, produse finite sunt evaluate în prețuri curente cu excepția unor stocuri de materiale fără mișcare sau cu mișcare lentă, metoda de trecere pe costuri fiind LIFO.

- activele și datoriile în valută sunt evaluate la cursul LEU/EUR din 31.12.2016, respectiv 4,5411 LEI/EUR.

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

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

În perioada 01.01.2016-31.12.2016 valoarea minimă de intrare a mijloacelor fixe în conformitate cu prevederile HG 276/21.05.2013 este de 2.500 lei.

### **Creantele si datoriile**

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

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

### **Salarii si taxe aferente**

Cheltuielile cu salariile persoanelor angajate cu contract de munca sunt înregistrate lunar, conform statelor de plata întocmite. Societatea achita pentru salariații angajați: CAS, fond de somaj, asigurări de sănătate. Costurile reprezentate de aceste

taxe sunt inregistrate in costurile companiei in aceeași perioadă ca și salariile angajaților.

### **Venituri și cheltuieli. Profit impozabil**

Veniturile companiei sunt considerate a fi realizate la data emiterii facturilor prin care se atestă transferul dreptului de proprietate sau prestarea de servicii către clienți. Profitul contabil se calculează ca diferență 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.

În cazul în care aceste limite sunt depășite, cheltuielile respective se pot înregistra în contabilitate, dar valoarea lor se adaugă la profitul contabil. La profitul contabil se adaugă cheltuielile nedeductibile și se scad veniturile neimpozabile, determinându-se astfel profitul fiscal (înainte de impozitare). Cota de impozit pe profit valabilă în România în anul 2016 este de 16% pentru profitul obținut .

### **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 20%.

### **Costurile îndatorării**

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

**Subvenții** Nu este cazul

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

## **Provizioane**

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

## **Dividende**

Dividendele sunt inregistrate ca obligatie, dupa aprobarea de catre Adunarea Generala a Actionarilor, a propunerii de repartizare a profitului. Pentru exercitiul financiar 2016, societatea nu propune acordarea de dividende actionarilor sai.

**NOTA 7. NU E CAZUL**

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

La 31.12.2016 societatea înregistra un număr de 435 angajați din care:

- 67 cu studii superioare
- 17 cu studii medii, din care 4 maiștri
- 351 muncitori , din care
  - 349 muncitori calificați
  - 2 - // - necalificați

Persoanele împuternicite sunt:

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

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

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

Directorii executivi nu beneficiază de indemnizații de conducere.

Consiliul de Administrație este format din 7 membri.

Indemnizațiile plătite membrilor Consiliului de Administrație au fost în sumă de 108.000 lei brut, 76.200 lei net, iar contribuțiile angajatorului au fost în sumă de 24.156 lei.

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

Pentru auditarea situațiilor financiare societatea are contract de prestări servicii încheiat cu SC ATTA CONSULTING Alba Iulia, RC J01/1050/2003, reprezentată legal de dl.Tamaș Szora Attila, în calitate de auditor financiar extern cu autorizația nr.475, membru al Comisiei Auditorilor Financiar din România cu autorizația nr.437.

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

Cheltuielile cu personalul în 2016 au fost în sumă de lei 26.752.878 lei cu o pondere de 31.85% în totalul cheltuielilor de exploatare, față de anul 2015 când s-au înregistrat 26.495.031 lei cu o pondere de 28.07%.

Structura cheltuielilor cu personalul este următoarea:

mii lei

Specificație	AN 2014	AN 2015	AN 2016	%
1.Cheltuieli cu salariile	18.617.922	20.541.270	20.826.025	101,39
2.Cheltuieli CAS	4.680.192	4.415.923	4.430.868	100,34
3.Cheltuieli CASS	968.159	1.068.236	1.075.769	100,70
4.Cheltuieli somaj	81.182	86.181	85.122	98,77
5.Alte cheltuieli cu asigurările și protecția socială	299.645	384.021	335.094	87,26
TOTAL	24.647.100	26.495.631	26.752.878	100,97

În ceea ce privește cheltuielile cu personalul este de amintit că la 31.12.2016 S.C. SATURN S.A. Alba Iulia, avea pe rol două litigii de muncă (în calitate de pârât) cu salariații prin Sindicatul Liber, după cum urmează:

1) – obligarea societății la plata unor diferențe salariale rezultate din creșterile suplimentare ale salariilor, cu un procent de 0,99% pentru perioada 01.10.2011-30.06.2013 și, respectiv cu un procent de 0,62% începând cu 01.10.2014.

2) – obligarea societății la plata unor diferențe salariale pentru perioada între august 2015, conform CCM 2014-2015.

La data întocmirii situațiilor financiare la 31.12.2015, Tribunalul Alba a admis cererea reclamantului Sindicatul Liber al S.C. Saturn S.A., prin respingerea în ședința din 13.01.2016 a apelului Societății, astfel Sentința civilă nr. 1220/30.06.2015, rămânând definitivă.

În urma finalizării celor două litigii de muncă cu Sindicatul Liber al S.C. Saturn S.A., au fost:

- recalculate sumele reprezentând diferențe salariale aferente perioadelor 2011, 2012, 2013, 2014, 2015
- achitate angajaților diferențele recalculate
- declarate și achitate la bugetul statului obligațiile datorate aferente sumelor recalculate.
- Recalculat rezultatul fiscal (profit net repartizat) al perioadelor aferente 2011÷2015 și diminuarea rezervelor din profitul înregistrat și repartizat corespunzător perioadelor.

## NOTA 9. INDICATORI ECONOMICO FINANCIARI

### 1. Indicatori de lichiditate

$$1.1. \text{ Indicatorul lichidității curente} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{34.029.896}{6.927.525} = 4,91$$

Acest indicator oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$1.2. \text{ Indicatorul lichidității imediate (Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente} - \text{Stocuri}}{\text{Datorii curente}} \\ = \frac{34.029.896 - 11.995.937}{6.927.525} = \frac{22.033.959}{6.927.525} = 3,18$$

### 2. Indicatori de risc

#### 2.1. Indicatorul gradului de îndatorare

$$= \frac{\text{Capital împrumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 = \frac{1.796.236}{43.313.376} \times 100 = 4,14\%$$

unde:

capital împrumutat = credite peste un an

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

$$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit}}{\text{Cheltuielile cu dobânda}} = \frac{1.028.260}{124.279} = 8,27 \text{ ori}$$

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

### 3. Indicatori de activitate – indicatori de gestiune

Acești indicatori furnizează informații cu privire la :

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

comerciale de bază

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

$$\frac{\text{Costul vânzării}}{\text{Stocul mediu}} = \frac{75.478.696}{11.995.937} = 6,29 \text{ ori/an}$$

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

$$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 = \frac{19.214.206}{84.939.440} \times 365 = 0,22 \times 365 = 80,30 \text{ zile}$$

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

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

$$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții de bunuri (fără servicii)}} \times 365 = \frac{4.129.523}{84.939.440} \times 365 = 0,0486 \times 365 = 17,74 \text{ zile}$$

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



### 3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate

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

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active imobilizate}} = \frac{84.939.440}{18.688.081} = 4,54 \text{ rot/an}$$

### 3.5. Viteza de rotație a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total activ}} = \frac{84.939.440}{53.731.575} = 1,58 \text{ rot/an}$$

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

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

$$\frac{\text{Profitul inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 = \frac{1.028.260}{45.109.612} \times 100 = 2,28\%$$

unde: capitalul angajat se referă la banii investiți în societate atât de către acționari cât și creditorii pe termen lung (1.796.236 + 43.313.376 = 45.109.612).

4.2. Marja brută din vânzări

$$\frac{\text{Profitul brut din vanzari}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 = \frac{9.460.744}{84.939.440} \times 100 = 11,14\%$$

## INDICATORI FINANCIARI

INDICATORI	U/M	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
1. INDICATORI DE LICHIDITATE												
1.1. Lichiditate curentă		1,47	1,43	1,65	3,10	2,84	1,84	2,16	2,67	3,18	3,53	4,91
1.2. Lichiditate imediată		1,08	1,00	1,03	2,05	1,69	1,14	1,21	1,42	1,82	2,08	3,18
2. INDICATORI DE RISC												
2.1. Gradul de îndatorare	%	1,23	3,59	6,33	10,77	9,19	6,93	4,94	3,53	2,55	6,13	4,14
2.2. Rata de acoperire a dobânzilor	ori/an	4,01	2,5	10,61	16,03	4,37	7,83	9,08	2,57	44,95	59,59	8,27
3. INDICATORI DE ACTIVITATE												
3.1. Viteza de rotație a stocurilor	rot/an	7,28	7,88	7,07	6,81	5,04	5,11	5,10	4,51	5,13	5,57	6,29
3.2. Viteza de rotație a debitelor clienți	zile	98,55	95,89	83,95	80,30	109,50	109,50	91,18	89,97	87,15	81,90	80,30
3.3. viteza de rotație a creditelor furnizori	zile	43,80	52,16	43,80	25,55	36,50	58,40	35,77	24,82	28,22	23,03	17,74
3.4. Viteza de rotație a activelor imobilizate	rot/an	8,61	7,86	8,95	6,30	5,64	7,28	7,01	6,86	7,54	5,27	4,54
3.5. Viteza de rotație a activelor totale	rot/an	1,63	1,69	2,04	1,83	1,50	1,56	1,8	1,69	1,91	1,72	1,58
4. INDICATORI DE PROFITABILITATE												
4.1. Rentabilitatea capitalului angajat	%	6,15	5,05	21,59	15,32	2,66	8,50	10,50	2,44	23,10	14,89	2,28
4.2. Marja brută din vânzări	%	11,15	0,23	7,25	14,11	3,52	4,16	9,82	8,29	16,14	12,79	11,14

Indicatorii de lichiditate au înregistrat creșteri față de anul precedent.

Indicatorul lichiditate imediată are valoarea 3,18 ceea ce înseamnă acoperire integrală a datoriilor pe termen scurt, pe baza transformării activelor circulante mai puțin a stocurilor în lichidități.

Gradul de îndatorare a scăzut de la 6,13% la 4,14%, datorită reducerii volumului creditelor peste un an cu suma de 808.000 lei.

Viteza de rotație a stocurilor a crescut față de anul precedent cu 0,72 rot/an.

Viteza de rotație a debitelor clienți a scăzut cu 1 (una zi) față de anul precedent. Rezultă o colectare mai bună a creanțelor, dar se impune un control mai atent a creditului acordat clienților.

Viteza de rotație a creditelor furnizori a scăzut cu 5,29 zile.

Referitor la viteza de rotație a activelor imobilizate se constată o descreștere de la 5,27 rot/an la 4,54 rot/an.

Indicatorul rentabilitatea capitalului angajat a înregistrat o descreștere a valorii de la 14,89% la 2,28% ceea ce înseamnă o activitate mai puțin rentabilă ca în anul precedent.

Descreșterea marjei brute din vânzări de la 12.79% în 2015 la 11.14% în 2016, scoate în evidență faptul că societatea nu a reușit să-și controleze costurile la fel de bine ca în anul precedent.

## **NOTA 10. ALTE INFORMAȚII**

### **10.1. PREZENTAREA GENERALĂ A SOCIETĂȚII**

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

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

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

Obiectul principal de activitate constă în:

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

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

Structura acționariatului societății este următoarea:

CIMU SRL ITALIA	3.349.463	-	67,7316%
SIF BANAT CRIȘANA	867.315	-	17,5385%
Alți acționari	728.425	-	14,7299%
<b>CAPITAL SOCIAL TOTAL</b>	<b>4.945.203</b>		<b>100,00%</b>

### **10.2. CAPITALUL SOCIAL**

Capitalul social subscris și vărsat la 31.12.2016 este în sumă de 4.945.203 lei, împărțit în 1.978.081 acțiuni cu valoare contabilă de 2,5lei/acțiune.

Structura capitalului social la 31.12.2016 se prezintă astfel:

- CIMU SRL ITALIA deține un număr de 1.339.785 acțiuni reprezentând 67,7316% din capitalul social al societății
- SIF BANAT CRIȘANA deține un număr de 346.926 acțiuni reprezentând 17,5385% din capitalul social al societății
- ALȚI ACȚIONARI dețin un număr de 291.370 acțiuni reprezentând 14,7299% din capitalul social al societății.

### **10.3. REZERVE**

**Contul 1058 – Rezerve din reevaluare** active corporale 416.397 lei – reevaluare conform prevederilor Codului Fiscal

**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 31.12.2016 prezintă un sold de 29.148.597 lei și reprezintă:

- fond de premiere neutilizat în sumă de 48.570 (24.662+23.908) lei
- surse proprii de finanțare repartizate din profit net în sumă de 29.062.341 lei
- surse din reducerea impozitului pe profit ani precedenți în sumă de 37.679 lei.
- surse proprii de finanțare rezultate din casări mijloace fixe în sumă de 5 lei constituite în anii precedenți
- diferențe din reevaluare în sumă de 2 lei, constituite la reevaluarea după HG 500/1994

**Contul 1172 - Rezultat reportat** din aplicarea pentru prima dată a IAS-urilor prezintă un sold creditor la 31.12.2016 în sumă de 250.509 lei.

**Contul 1175 – Rezultat reportat reprezentând surplusul din rezerve din reevaluare** prezintă un sold creditor 7.086.477 lei.

#### 10.4. INFORMAȚII REFERITOARE LA IMPOZITUL PE PROFIT

La 31.12.2016 societatea înregistrează profit net de 903.981 lei.

Stabilirea rezultatului net al exercițiului financiar pe anul 2016 s-a făcut după cum urmează:

Nr. crt.	INDICATOR	REALIZĂRI (lei)
1.	Venituri totale	86.222.692
2.	Cheltuieli totale	85.318.711
3.	Rezultat brut (1-2)	903.981
4.	Venituri neimpozabile	-
5.	Cheltuieli nedeductibile	622.574
6.	Rezerve realizate din surplusul de reevaluare a mijloacelor fixe (+)	555.000
7.	Profit impozabil (3-4+5+6)	2.081.555
8.	Impozit pe profit calculat (-)	333.049
9.	Sponsorizari legale	-
10.	Scutire de impozit pentru profit reinvestit cf. HG 421/214, OG 19/2014	333.049
11.	Impozit datorat(8-9-10)	-
12.	Rezultat net (3-11)	903.981

Rezultatul anului 2016 a fost influențat de înregistrarea pe costuri a sumei de 622.574 lei reprezentând cheltuieli nedeductibile fiscal după cum urmează:

- 1) TVA suplimentar și TVA aferent combustibil 4.029 lei.
- 2) Contravaloare combustibili pentru mijloace transport ușor 2.560 lei.
- 3) Provizioane nedeductibile fiscal 558.427 lei.
- 4) Alte cheltuieli nedeductibile 3.103 lei (impozit venituri persoane juridice nerezidente ).

- 5) Amenzi 5.206 lei.
- 6) Sponsorizări 13.700 lei.
- 7) Depășire cheltuieli protocol 35.549 lei

## 10.5. DETALII PRIVIND CIFRA DE AFACERI

La 31 dec. 2016 cifra de afaceri netă a fost în sumă de 84.939.440 lei din care venituri din vânzarea mărfurilor 15.879 lei.

Veniturile din vânzarea producției au fost în sumă de 84.923.561 lei (99,98%) din care la extern 66.011.074 lei, respectiv 77,72% din total vânzări și intern 18.912.487 lei, respectiv 22.28%.

Cifra de afaceri în 2016 evaluata la un curs mediu anual de 4,4908 LEI/EUR este de 18.914.100 EUR, cu 15% mai mică decât în anul precedent (22.280.405 EUR).

## 10.6. VENITURI ÎN AVANS

Contul 472 - Venituri înregistrate în avans la 31.12.2016 are sold creditor de 1.694.438 lei și reprezintă:

- contravaloarea pachetului de acțiuni USA 1.694.438 lei

## 10.7. CHELTUIELI ÎNREGISTRATE ÎN AVANS

Contul 471 – Cheltuieli înregistrate în avans la 31.12.2016 prezintă un sold de 961.545 lei, care reprezintă costul pachetului de acțiuni USA Alba vândute conform contract vânzare 12.463/02.11.2001.

## 10.8. Situația litigiilor în curs

Situația litigiilor patrimoniale ale SC SATRUN SA, în curs în anul 2016, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Natura	Vechimea	Suma în litigiu (RON/valuta)
		<b>PĂRĂT</b>	
1	CIVIL	UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV 2009	insolvență
2	CIVIL	JOBOLOCT COM SRL CODLEA 2007	insolvență
3	CIVIL	GEMAR MACHINE TOOLS 2009	insolvență
4	CIVIL	WORLD MACHINERY WORKS 2012	insolvență
5	CIVIL	STIMIN INDUSTRIES ORADEA 2013	insolvență

6	CONTENCIOS ADMINISTRATIV	INSPECTORATUL TERITORIAL DE MUNCĂ ALBA	plângere contravențională
		<b>RECLAMANT</b>	
7	CIVIL	SINDICATUL LIBER SATURN 2014	litigiu de muncă
8	CIVIL	SINDICATUL LIBER SATURN 2015	litigiu de muncă

Explicații:

1. Litigiul în care SC UNELTE SCULE ACCESORII SA BRAȘOV are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 7238/62/2007, Tribunalul Brașov) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, noi având de recuperat o creanță de 3.000 lei reprezentând cheltuieli judiciare rezultate în dosarul nr. 5060/176/2007 – Tribunalul Alba.
2. Litigiul în care SC JOBOLOCT COM SRL CODLEA (dosar 6214/62/2009) are calitatea de pârâtă-debitoare, are ca și obiect procedura insolvenței împotriva acesteia, ca urmare a neplății prețului (suma de 745.361,88 USD în echivalent lei) prevăzut în contractul de vânzare cumpărare acțiuni pe care noi le-am deținut la SC UNELTE SCULE ACCESORII SA, încheiat cu SC JOBOLOCT COM SRL, creanță stabilită conform Hotărârilor arbitrale nr. 33 și 34/2005, pronunțate de Tribunalul arbitral de pe lângă Camera de Comerț, Industrie și Agricultură Alba în dosarul nr. 41/2005.
3. Litigiul în care SC GEMAR MACHINE TOOLS SA are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 45119/3/2009, Tribunalul București) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 104.833,38 lei reprezentând preț neîncasat.
4. Litigiul în care S.C. WORLD MACHINERZ WORKS S.A. are calitatea de pârâtă –debitoare (dosar nr. 7478/110/2012, Tribunalul Bacău) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 46.666,62 lei – preț neîncasat.
5. Litigiul în care SC STIMIN INDUSTRIES SA are calitatea de pârâtă-debitoare (dosar nr. 8082/111/2006, Tribunalul Bihor) are ca obiect procedura insolvenței împotriva acesteia noi având de recuperat o creanță în sumă de 26.849,50 lei - preț neîncasat. Prin hotărârea nr. 866/08.06.2016 s-a dispus închiderea procedurii insolvenței debitorului SC STIMIN INDUSTRIES SA și radierea acestuia din Registrul comerțului.
6. Litigiul în care Inspectoratul Teritorial de Muncă Alba are calitate de pârât (dosar 1542/107/2016) are ca obiect plângerea contravențională împotriva procesului verbal de control nr. 46901/28.03.2016 prin care s-a dispus o serie de măsuri cu privire la încheierea, modificarea, executarea, suspendarea și încetarea contractelor individuale de muncă pe perioadă determinată. Plângerea a fost

admisă și procesul verbal contestat anulat, prin sentința nr. 428/CA/17.06.2016 a Tribunalului Alba, menținută prin decizia nr. 1684/11.11.2016 de către Curtea de Apel Alba Iulia.

7. Litigiul în care SINDICATUL LIBER SATURN are calitatea de reclamant (dosar 4797/107/2014 Tribunalul Alba, primul termen de judecată la 13.01.2015) are ca obiect un litigiu de muncă prin care reclamantul a solicitat obligarea SC SATURN SA la plata unor diferențe salariale rezultate din creșterile suplimentare a salariilor, cu un procent de 0,99% pentru perioada 01.10.2011 – 30.06.2013 și, respectiv cu un procent de 0,62% începându cu octombrie 2014. Prin sentința civilă nr. 1220/30.06.2015 (definitivă ca urmare a respingerii apelului subscrisei de către Curtea de Apel Alba Iulia la 13.01.2016), Tribunalul Alba a admis acțiunea reclamantului, obligându-ne și la plata cheltuielilor de judecată (5.740 lei în fond și 4174 lei în apel).
8. Litigiul în care SINDICATUL LIBER SATURN are calitatea de reclamant (dosar 3297/107/2015, pe rolul Tribunalului Alba, primul termen de judecată la 02.12.2015) are ca obiect un litigiu de muncă prin care reclamantul a solicitat obligarea SC SATURN SA la plata unor diferențe salariale pentru perioada iulie – august 2015 conform anexei 13 la Contractul Colectiv de Muncă aferent perioadei 2014-2015. Prin sentința civilă nr.720/27.04.2016 a Tribunalului Alba (definitivă ca urmare a respingerii apelului nostru prin decizia civilă nr. 1428/25.10.2016 a Curții de Apel Alba Iulia) a fost admisă acțiunea reclamantului, obligându-ne la plata cheltuielilor de judecată (4.960 lei în fond și 6.800 lei în apel).

## **10.9. ANGAJAMENTE SUB FORMA GARANȚIILOR**

La 31.12.2016 societatea înregistrează garanții pentru creditele angajate de la BRD Alba conform anexei 1.

În urma analizei situației garanțiilor constând în active imobilizate și a reducerii volumului creditelor angajate la BRD GSG Alba, în luna noiembrie 2016 am solicitat băncii reducerea garanțiilor prin radierea unor ipoteci imobiliare și prin scoaterea de sub gaj a unor utilaje și instalații.

Acest proces de negociere a fost finalizat până la 31.12.2016, concretizându-se în 02.02.2017 prin încheierea actelor adiționale aferente contractelor încheiate (linie credit și investiții). Astfel situația actuală a garanțiilor este cea prezentată în anexa nr. 1 (col. 7) la Notele explicative.

Pe lângă garanțiile imobiliare prezentate în anexă sunt înregistrate și garanții mobiliare constând în:

- cesiune de creanțe din relațiile comerciale cu IMT INTERMATO SPA ITALIA și FIDIA SPA ITALIA
- ipotecă mobilă asupra conturilor curente și viitoare la BRD

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

- ipotecă mobilă – gaj pe stocuri de materii prime și materiale auxiliare reprezentând 70% din valoarea creditului

- 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 și SPINNER TAKIM TURCIA – reprezentând 90% din valoarea creditului
- gaj pe conturile curente și viitoare deschise la UNICREDIT Alba Iulia

Structura și nivelul tuturor garanțiilor constituite au fost aprobate prin Hotărârea AGOA nr. 1 din 06.12.2016.

## 10.10. ALTE INFORMAȚII

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

	Beneficiar	Livrat (kg)	Total Valoare	Din care		
			[EUR]	PT	Model	Diferenta
1.	BIGLIA	1.338.114	1.660.467	1.658.367	2.100	-
2.	GERARDI	85.870	129.416	128.966	450	-
3.	GIUSEPPE GIANA	109.510	173.494	173.494	-	-
4.	IMT INTERMARTO	1.028.270	1.605.830	1.599.980	5850	-
5.	LAZZATI	125.930	197.605	188.055	9550	-
6.	MANDELLI	170.170	281.378	263.578	17800	-
7.	PAJUSCO	-	-	-	-	-
8.	ROSA ERMANDO	424.130	633.673	576.207	26450	31.016
9.	IMT SPA	60.128	113.335	112.485	850	-
10.	REMA-CONTROL	118.980	183.726	178.596	5130	-
11.	TIGER	-	-	-	-	-
<i>Total:</i>		<i>3.467.012</i>	<i>4.978.925</i>	<i>4.879.728</i>	<i>68.180</i>	<i>31.016</i>

Din total 12.476 tone piese turnate vândute în anul 2016, 3.467 tone în valoare de 4.978.925 EUR s-au livrat clienților care dețin acțiuni la CIMU SRL MILANO (27.78%). Prețurile practicate în tranzacțiile cu acești clienți sunt la nivelul prețurilor uzuale, acestea depinzând însă de complexitatea pieselor și de seria de fabricație.

În cursul anului 2016 volumul achizițiilor a fost în valoare de 56.043.001 lei. Din total achiziții tranzacțiile cu furnizorii care dețin acțiuni CIMU SRL MILANO reprezintă 325.875 lei cu o pondere de 0,63% după cum urmează:

	Furnizor	Valoare lei	%
1.	BIGLIA SPA	-	-
2.	GERARDI	-	-
3.	GIUSEPPE GIANA	-	-
4.	IMT INTERMARTO	69.027	0.12
5.	LAZZATI	90.286	0.17
6.	ROSA ERMANDO	17.403	0.03
7.	MANDELLI	17.220	0.03
8.	REMA	-	-
9.	IMT SPA	-	-
	TOTAL 1	193.936	0.35



10.	CIMU	158.939	0.28
	TOTAL GENERAL	325.875	0.63

### **10.11. EVENIMENTE ULTERIOARE INTOCMIRII BILANTULUI**

Ca evenimente ulterioare incheierii bilantului avem evidentiata urmatoarele situatii:

Afectarea rezultatului financiar al anului 2016 cu sumele provenite din reduceri comerciale acordate si primite in baza unor contracte comerciale sau acorduri, conform facturilor emise ulterior datei de 31.12.2016, dar aferente produselor livrate și achiziționate in 2016. Astfel:

- a) Sconturi primite: 183.534, 00 lei (40.146,10 EUR)
  - F.LLI MAZZON (Italia)- Nota di Accredito R2 9/29.02.2016 de 40.416,10 EUR (183.534 lei), in baza Agreement 31.03.2015 privind procentul scontului acordat functie de cifra de afaceri realizata intre cele 2 firme;
- b) Sconturi acordate: 114.356 lei (25.441,33 EUR)
  - IMT INTERMATO SPA Italia - factura STA13892/12.01.2017, de 21.409,50 EUR (96.234 lei), bonus acordat de SATURN SA pentru cantitatea de produse fonta facturata in 2016, conform Acordului 6776/19.05.2016;
  - TENOVA SPA Italia - factura Sta 13.891./12.01.2017
  - factura STA 13891/12.01-2017 de 4.031,83 EUR (18.123,00 lei), bonus acordat de SATURN SA pentru valoarea și pentru cantitatea facturata in 2016, conform Acordului 6112/Fz din 26.01.2015.

### **10.12. INFORMATII PRIVIND EFECTELE UNOR EVENIMENTE ULTERIOARE BILANTULUI PENTRU PERIOADA 2011-2015**

In Notele informative la bilanț pentru anul 2015, Societatea prezenta situația unor evenimente ulterioare încheierii bilanțului, ca urmare a litigiilor de munca aflate încă pe rol cu Sindicatul Liber SC SATURN SA.

In fapt, prin cele 2 litigii Sindicatul Liber solicita obligarea Societatii la plata unor diferențe salariale rezultate din creșterile suplimentare ale salariilor conform CCM pentru perioada 2011-2014 și , respectiv 2015.

Sentința civilă nr. 1220/30.06.2015 a rămas definitivă la 13.01.2016, iar sentinta civila nr. 720/27.04.2016 , in octombrie 2016.

Pentru anul 2015 s-au prelininat cheltuielile cu personalul rezultate din calculul diferențelor salariale conform Sentinței sus-menționate, urmând ca eventualele diferențe să fie înregistrate la finalizarea tuturor calculelor pe rezultatul reportat al anului 2015.

In urma aplicarii hotararilor instantei, Societatea a recalculat sumele exacte privind diferentele de salarii de acordat personalului , sume care initial erau doar

estimate. Pana la finele anului au fost recalculate si achitate toate drepturile de personal. Cuantumul total al diferentelor recalculate privind cheltuielile cu personalul ( inclusiv catre bugetul consolidat al statului) pentru perioada 2011-2015 este de 423.604 lei. Aceasta este suma totala cu care a fost afectat rezultatul fiscal al exercitiilor mentionate.

Recapitulând, in anul fiscal 2016,

1. S-au calculat diferentele salariale pentru fiecare angajat si pentru fiecare perioada, conform hotărârilor instanței si au fost achitate aceste drepturi;
2. Au fost calculate si virate la bugetul statului obligatiile aferente drepturilor recalculate;
3. Au fost intocmite si depuse la ANAF Bucuresti -Directia Mari Contribuabili, declaratiile rectificative privind drepturile recalculate pentru fiecare angajat si fiecare luna din perioada prevazuta in sentintele civile ;
4. Totalul cheltuielilor salariale au fost evidentiata direct pe rezultatul financiar al anilor fiscali 2011, 2012, 2013, 2014, 2015, diminuand rezultatul net total cu suma de 423.604 lei si a fost depusa cate o declaratie rectificativa anuala cu rezultatul fiscal afectat;
5. A fost diminuat si evidenciat (in Situatiia financiara la 31.12.2016) profitul net repartizat in contul de rezerve – surse proprii de finantare la dispozitia societatii cu suma de 423.604 lei.

DIRECTOR GENERAL  
Ing. DECEAN VIRGIL

DIRECTOR ECONOMIC  
Ec. MUCILEANU ANA