

RAPORT TRIMESTRIAL

TRIMESTRUL III 2017

SOCIETATEA IAR SA

SITUATII FINANCIARE INTERIMARE - 30.09.2017

1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Lei

	30 SEPTEMBRIE 2016	30 SEPTEMBRIE 2017
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	334506	218549
Imobilizari corporale	57239678	56048109
Imobilizari financiare	5430247	5430247
Active imobilizate - Total	63004431	61696905
Active circulante		
Stocuri	60277938	134616922
Creante comerciale si alte creante	45076452	90928628
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	21911536	6930155
Active circulante - Total	127265926	232475705
Cheltuieli in avans	0	0
TOTAL ACTIVE	190270357	294172610
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital subscris varsat	47197132	47197132
Rezultat curent	21534148	14486763
Rezultat reportat	3951194	3951194
Repartizarea profitului	0	0
Rezerve din reevaluari	26044409	26044409
Rezerve legale	2838868	3753653
Alte rezerve	19284260	24352681
Capitaluri proprii - Total	120850011	119785832
Datorii pe termen lung	5951883	5766778
Datorii curente		
Datorii comerciale	10499757	87665415
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	8324921	3594766
Venituri in avans	2161	0
Datorii curente - Total	18826839	91260181
Provizioane - Total	44641624	77359819
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	190270357	294172610

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

	Lei	
	30 SEPTEMBRIE 2016	30 SEPTEMBRIE 2017
Cifra de afaceri neta	79.316.135	100.582.060
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	19.094.413	35.360.385
Alte venituri din exploatare	217.977	139.437
Venituri din exploatare – Total	98.628.525	136.081.882
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	65.921.653	91.549.783
Cheltuieli cu personalul	13.523.192	16.102.685
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2.821.022	3.273.431
Alte cheltuieli de exploatare	5.303.477	6.745.512
Ajustari privind activele circulante si provizioanele	-13.545.809	-1.279.368
Cheltuieli de exploatare - Total	74.023.535	116.392.043
Profit din exploatare	24.604.990	19.689.839
Venituri financiare - total	2.078.301	2.215.775
Cheltuieli financiare - total	1.023.435	2.793.130
Profit financiar	1.054.866	-577.355
Profit inainte de impozitare	25.659.856	19.112.484
Impozitul pe profit curent	4.125.708	4.625.721
Profit net	21.534.148	14.486.763

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

CASH FLOW – METODA INDIRECTA

Lei

Cash Flow metoda indirecta	30.09.2016	30.09.2017
Profit net	21.534.148	14.486.763
Amortizari si provizioane	-10.724.787	1.994.063
Cash operational brut	10.809.361	16.480.826
Variatia capitalului de lucru		
Variatia creantelor	28.158.923	45.852.176
Variatia stocurilor	-9.258.409	74.338.984
Variatia altor active curente inv termen scurt	-13.330.351	0
Variatia V/Ch in avans	-3.089	-2.161
Variatia datoriilor totale	6.964.625	72.250.398
Cash operational net	12.200.734	-31.462.097
Cash flow din investitii nete	10.263.616	686.537
Variatia datoriilor		
Variatie credite pe termen scurt		
Variatie credite pe termen lung		
Variatie datorii asociati		
Variatie alte datorii		
Variatie capitaluri	10.829.130	17.167.253
Cash flow din finantari	10.829.130	17.167.253
Total variatii cash in perioada	12.766.248	-14.981.381
Cash initial	9.145.288	21.911.536
Cash NET la sfarsit de perioada	21.911.536	6.930.155

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ŞI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.09.2017
		Total, din care	prin tran sfer	total, din care	prin trans fer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	47.197.132					47.197.132
Ajustari ale capitalului social						
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	26.044.409					26.044.409
Rezerve legale	3.753.653					3.753.653
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	19.635.538	4.717.143				24.352.681
Actiuni proprii						
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS29	Sold C	213.709				213.709
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	3.305.329	10.947.163	10.947.164		3.305.328
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectare erori contabile	Sold C	432.157				432.157
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	12.213.227	14.486.763	12.213.227		14.486.763
	Sold D					
Repartizarea profitului		1.266.063		1.266.063		0
TOTAL CAPITAL PROPRIU		111.529.091	30.151.069	21.894.328		119.785.832

DIRECTOR GENERAL
ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
ec. Ion DUMITRESCU

1.3. NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

1.3.1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE, A AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE SI A AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE – NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2017	Cresteri	Valori brute		Sold final la 30.09.2017 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	1.064.675	68.596			1.133.271
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	1.064.675	68.596			1.133.271
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	26.569.109				26.569.109
Constructii	06	38.443.759	1.138.097	37.623		39.544.233
Instalatii tehnice si masini	07	8.037.769	338.592	366.277		8.010.084
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	602.610				602.610
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	395.093				395.093
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	5.604	258.338			263.942
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	74.053.944	1.735.027	403.900		75.385.071
Active biologice	14					
Imobilizari financiare	15	5.430.247				5.430.247
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+13+14+15)	16	80.548.866	1.803.623	403.900		81.948.589

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

						Lei
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2017	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 30.09.2017 (col.9=6+7-8)	
A	B	6	7	8	9	
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	17					
Alte imolizari	18	773.078	141.644			914.722
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	773.078	141.644			914.722

Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	3.219.580	2.736.034	15.959	5.939.655
Instalatii tehnice si masini	22	6.225.383	384.767	366.277	6.243.873
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	518.450	10.989		529.439
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	9.963.413	3.131.790	382.236	12.712.967
Active biologice	26				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25)	27	10.736.491	3.273.434	382.236	13.627.689

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2017	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 30.09.2017 (col.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	28				
Alte imobilizari	29				-
Avansari si imobilizari necorporale in curs	30				-
TOTAL (rd. 28 la 29)	31				
Imobilizari corporale					
Terenuri	32				
Constructii	33	6.360.053			6.360.053
Instalatii tehnice si masini	34				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	35				
Avansari si imobilizari corporale in curs	36				
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	6.360.053			6.360.053
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.27+31+37)	39	6.360.053			6.360.053

DIRECTOR GENERAL
ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL
ec. Ion DUMITRESCU

1.3.2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI – NOTA 2

Lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2017	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 septembrie 2017
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	187.184			187.184
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	12.592			12.592
Ajustare mijloace fixe	6.360.053			6.360.053
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	1.067.666			1.067.666
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	1.339			1.339
Deprecierea stocurilor in curs de executie	1.634.396			1.634.396
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti				
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0			0
Deprecierea stocurilor de alte materiale	1.390			1.390
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa	13.978			13.978
Provizioane pentru restructurare				
Prov. pentru pensii si obligatii similare				
Prov. pentru participarea salariatilor la profit	1.079.386			1.079.386
Prov pentru garantii acordate clientilor interni	3.525.903	941.263	2.589.393	1.877.773
Prov pentru garantii acordate clientilor externi	0			
Alte provizioane risc	24.872.356			24.872.356
Provizioane Aeroteh pale	0	368.762	0	368.762
Provizioane riscuri contractuale	46.630.358			46.630.358
Prov. pentru prime pensionare	2.531.184			2.531.184
TOTAL	87.917.785	1.310.025	2.589.393	86.638.417

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

Destinatia profitului	Lei	
	31.12.2016	30.09.2017
Profit net de repartizat:	12.213.227	
Rezerva legala	914.785	
Acoperirea pierderii contabile		
Dividende	6.230.021	
Alte reserve , surse proprii de finantare	4.717.143	
Profit reinvestit in anul 2016	351.278	
Profit nerepartizat		14.486.763

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Indicatorul	Lei	
	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	30.09.2016	30.09.2017
Cifra de afaceri neta	79.316.135	100.582.060
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	60.616.144	90.659.633
Cheltuielile activitatii de baza	48.612.086	78.599.502
Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.852.725	4.566.395
Cheltuielile indirecte de productie	6.151.333	7.493.736
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	18.699.991	9.922.427
Cheltuielile de desfacere	400.563	385.056
Cheltuieli generale de administratie	7.854.465	8.148.112
Alte venituri din exploatare	14.160.027	18.300.580
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	24.604.990	19.689.839

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

Lei

Creante	Sold la 30 septembrie 2017	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	122.692.081	122.629.973	62.108
Furnizori-debitori	33.196.720	33.134.612	62.108
Cienti	15.153.568	15.153.568	
Creante-personal si asigurari sociale	11.376	11.376	
T.V.A. neexigibil	2.884	2.884	
Alte creante cu statul si institutiile publice	74.241.592	74.241.592	
Debitori diversi	12.597	12.597	
Decontari privind interesele de participare	260.528	260.528	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	-187.184	-187.184	

Lei

Datorii	Sold la 30 septembrie 2017	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	97.026.959	91.260.181	5.766.778	
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	24.225.079	24.225.079		
Cienti-creditori	63.440.336	63.440.336		
Datorii cu personalul si asig. soc.	1.297.472	1.297.472		
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	2.288.651	2.288.651		
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi	5.775.421	8.643	5.766.778	
Venituri in avans				
Imprumuturi bancare				
Imprumuturi pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Total				

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE – NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 1286/2012.

Aceste acte normative impun, ca situațiile financiare să fie aplicate împreună cu:

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată) cu modificările și completările ulterioare.
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 1286/2012

Aceste prevederi specifice stipulează că situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza bilanței de verificare rezultate după aplicarea IAS.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în politicile contabile.

Bazele contabilității

Societatea menține înregistrările contabile în lei ("RON") și întocmeste situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate și raportare emise de Ministerul de Finanțe.

Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității și a costului istoric și modificate la forma actuală care este în conformitate cu Ordinul nr. 1286/2012. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 1286/2012 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 30.09.2017 cursul de schimb utilizat a fost de 1 euro=4,5991 lei, 1 USD=3,8977 lei.

Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată care este suma inițial facturată mai puțin un provizion pentru creanțe incerte. Pentru creanțele incerte se face o estimare bazată pe o analiză a tuturor sumelor restante la sfârșitul anului.

Numerar și echivalente de numerar

Acestea sunt înregistrate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de trezorerie acestea includ numerar în casă, depozite la vedere și alte investiții pe termen scurt cu lichiditate mare.

Imobilizări corporale

(i) Cost

Costul de cumpărare al mijloacelor fixe este valoarea elementului luat în considerare la achiziționarea activelor cât și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația prezentă și condiția necesară pentru folosirea lor prevăzută.

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere, pe măsura ce au fost executate. Îmbunătățirile care măresc în mod semnificativ durata de viață a activelor sau performanțele tehnice ale acestora se capitalizează.

Elementele de imobilizări care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferența între suma obținută și valoarea netă contabilă și este inclusă în profitul de exploatare al perioadei.

Activele imobilizate de natura obiectelor de inventar, inclusiv uneltele și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

(ii) Amortizare

Amortizarea este determinată prin metoda liniară, în scopul distribuirii costului înregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viață, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Metoda de amortizare</u>
Clădiri	40-50 de ani, utilizând metoda liniară
Alte instalații, utilaje și mobilier	8-10 ani, utilizând metoda liniară
Instalații tehnice	5-10 ani, utilizând metoda liniară
Mijloace de transport	5 ani, utilizând metoda liniară

(iii) Terenuri

Terenurile sunt înregistrate la valoare dată de evaluare. Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

Cheltuielile care măresc și extind beneficiile programelor informatice dincolo de descrierea și durata de viață inițială sunt înregistrate ca îmbunătățiri și adăugate la costul inițial al programului informatic. Cheltuielile de dezvoltare a programelor informatice recunoscute ca active sunt amortizate pe baza metodei liniare pe durata de viață a acestora, care nu depășește 3 ani.

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la prețul de achiziție. Costul produselor finite și al producției în curs de execuție include materiale, forța de muncă și cheltuieli de producție aferente.

Metoda de descarcare este FIFO.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul este determinat în general pe baza costului mediu ponderat. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mișcare lentă. Valoarea netă realizabilă este prețul normal de vânzare mai puțin costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare românești, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

Diferențele între Standardele Internaționale de Contabilitate și Principiile Românești de Contabilitate și Fiscalitate nu au condus la apariția unor diferențe între baza contabilă a anumitor active și datorii, respectiv venituri și cheltuieli față de baza fiscală a acestora.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri, exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților.

Cifra de afaceri, în valoare totală de 100.582.060 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul reparare și întreținere aeronave și nave spațiale (cod CAEN 3316)

Costurile îndatorării

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. Dobânzile aferente împrumuturilor obținute pentru finanțarea construcțiilor de imobilizări sunt capitalizate numai până în momentul punerii în funcțiune. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe costuri.

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 nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Societatea a constituit în perioada ianuarie – septembrie 2017 provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Diferențele de curs aferente obligațiilor au fost înregistrate pe costuri.

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.

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI – NOTA 7

Nr. crt			U.M.	30.09.2016	30.09.2017
1.	Capital social subscris		lei	47,197,132	47,197,132
	Efectul inflatiei asupra capitalului social		lei		
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)				
		numar		18,878,853	18,878,853
		valoare totala	lei	47,197,132	47,197,132
3.	Actiuni rascumparabile		numar		
		data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
		caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii			
		valoarea eventualei prime de rascumprare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar				
		tipul de actiuni			
		numar de actiuni emise		-	-
		valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie	lei	-	-
		drepturi legale de distributie		-	-
				-	-
		numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare		-	-
		perioada de exercitare a drepturilor		-	-
		pretul platit pentru actiunile distribuite	lei	-	-
5.	Obligatiuni emise				
		tipul obligatiunilor emise		-	-
		valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni	lei	-	-
		obligatiuni emise de societate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta		-	-
		valoarea nominala	lei	-	-
		valoarea inregistrata in momentul platii	lei	-	-

IAR SA este o societatea pe actiuni cu capital de stat si privat autohton si strain (capital de stat $\geq 50\%$) ale carei actiuni sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul IARV.

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII –NOTA 8

Nr. crt.				U.M.	30.09.2016	30.09.2017
1.	Salariati					
		numar mediu aferent exercitiului-total, din care:		nr.	318	333
			muncitori	nr.	189	206
			TESA	nr.	129	108
			management	nr.	19	19
		salarii platite sau de platit aferente exercitiului		lei		
		cheltuieli cu asigurarile sociale		lei		
		alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii		lei		
2.	Salarizarea directorilor si administratorilor					
		obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori		lei		
			obligatie totala pentru fiecare categorie	lei		
		valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului		lei		
			rata dobanzii	%		
			principalele clauze ale creditului			
			suma rambursata pana la acea data	lei		

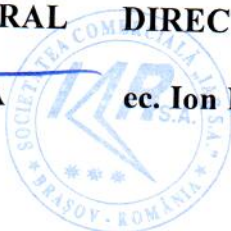
Conform prevederilor Legii nr. 142/1998 salariatii primesc numarul legal de tichete de masa.

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU



1.3.9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9

1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2016	(B) 30.09.2017	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	3,56	1,07	-2,49	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	6,76	2,55	-4,21	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2016	(B) 30.09.2017	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	13,00	33,00	20,00	trebuie sa fie <35%
Rata indatorarii	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}}$	0%	0	0	trebuie sa fie <35%
Rata de acoperire a dobanzilor	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	0	0	0	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2016	(B) 30.09.2017	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	27,15	14,40	-12,75	trebuie sa fie cat > de 1,8

	Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	11,32	4,92	-6,40	trebuie sa fie mai > 13%
	Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	17,82	12,09	-5,73	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2016	(B) 30.09.2017	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	1,32	0,74	-0,58	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 270}{\text{cifra vanzarilor}}$	164,93	245,72	80,79	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	72,71	38,60	-34,11	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} * 270}{\text{achizitii bunuri}}$	13,20	29,88	16,68	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	1,26	1,63	0,37	trebuie sa fie cat > de 1

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.10. DATE INFORMATIVE – NOTA 10
DATE INFORMATIVE

- a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii :
- forma juridica a societatii : societate comerciala pe actiuni ;
 - adresa sediului : JUDET BRASOV LOCALITATE GHIMBAV STR Hermann Oberth nr 34
 - capital social: **47.197.132,50 lei**
 - efectul inflatiei asupra capitalului social
 - numar de actiuni: **18,878,853.00**
- b) Obiectul de activitate :
- Repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale
- c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina :
- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati);
 - cursul inregistrat in declaratia vamala (pentru marfuri)
- d) Cifra de afaceri netă, total lei **100.582.060**
 din care: export **19.322.769**

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	30.09.2017 mii RON	30.09.2017 Mii EUR	30.09.2017 DOLAR
Piese schimb si reparatii piese schimb pt elicopter Puma	E:19.322,77 I: 26.833,18	E: 4.258,57	
Modernizare elic Puma ,reparatii	34.977,42		
Revizii elic Puma si Alouette	2.774,71		
Furnizare piese de schimb ,rep.echip.	14.061,51		
Diverse aviatie	17,44		
Diverse lucrari,servicii,materiale,chirii	2.595,03		
TOTAL	81.259,29	4.258,57	
Total cifra de afaceri	81.259,29	4.258,57	
Vanzari pe arii geografice			
EUROPA			
ASIA	19.322,77	4.258,57	
Total		4.258,57	0
Romania			
Venituri din suv.de expl.af.CA			
Cifra de afaceri neta	100.582,06		

DIRECTOR GENERAL
 ing. Neculai BANEA




DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
 ec. Ion DUMITRESCU



2. **INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI MENTIONATI LA ANEXA 30B/REG ASF NR. 1/2006**

Nr. Crt.	INDICATORUL	FORMULA DE CALCUL	30 SEPTEMBRIE 2017
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	2,55
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat- datorii cu impozitul amanat/ capital propriu)	0
3	Viteza de rotatie a debitelor- clienti	(sold mediu clienti/ cifra de afaceri)*270 zile	38,60
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	1,63

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

3. **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL
SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2017 NU AU FOST AUDITATE**

4. **SITUATIA ACTIVELOR SI DATORIILOR SI SITUATIA DETALIATA A INVESTITIILOR
LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE-EXCLUSIV OPC SAU AOPC – NU ESTE
CAZUL**

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI III 2017

A. Raportul trimestrial, conform Regulamentului CNVM nr. 1/2006

Data raportului: 30.09.2017

SOCIETATEA IAR S.A.

Sediul social: str. Hermann Oberth nr. 34, localitatea Ghimbav, jud. Braşov

Telefon : 0268-475269; Fax: 0268-476981

CUI: 1132930; Atribut fiscal: RO

Numărul şi data înregistrării la Oficiul Registrului Comerţului: J08/IV/21.01.1991

Capital social subscris şi vărsat: 47.197.132,5 lei

Piaţa reglementată pe care se tranzacţionează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucureşti, Sectorul Titluri de capital – Categoria Standard acţiuni

1. **Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă şi impactul pe care acestea îl au asupra poziţiei financiare a IAR SA**

În această perioadă nu au avut loc evenimente importante care să aibă impact asupra poziţiei financiare a Societăţii IAR S.A.

2. **Descrierea generală a poziţiei financiare şi a performanţelor Societăţii IAR SA aferente perioadei de timp relevante**

În prima parte a prezentului raport se regăsesc următoarele documente ce reflectă poziţia financiară şi performanţele Societăţii IAR SA aferente perioadei de timp relevante:

- Situaţia poziţiei financiare a Societăţii IAR SA la 30.09.2017,
- Situaţia rezultatului global la 30.09.2017 (Situaţia exercitiului financiar, Situaţia modificărilor capitalului propriu şi Cash flow – metoda indirectă),
- Notele explicative la 30.09.2017.

Menţionăm că situaţiile financiare aferente trimestrului III/2017 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 30.09.2017

1. INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE = $\frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}}$ = 2,55

2. INDICATORUL GRADULUI DE INDATORARE = $\frac{\text{CAPITAL IMPRUMUTAT} \cdot 100}{\text{CAPITAL PROPRIU}}$ = 0
= $\frac{\text{CAPITAL IMPRUMUTAT} \cdot 100}{\text{CAPITAL ANGAJAT}}$ = 0

3. VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI = $\frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} \cdot 270}{\text{CIFRA DE AFACERI}}$ = 38,60

4. VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE = $\frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}}$ = 1,63

DIRECTOR GENERAL

ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU