

MINISTERUL FINANTELOR PUBLICE
AGENȚIA NAȚIONALĂ DE ADMINISTRARE FISCALĂ

Index încărcare: 96713627 din 20.07.2016

Ați depus un formular tip S1027 cu numărul de înregistrare **INTERNT-96713627-2016** din data de **20.07.2016** pentru perioada de raportare 6 2016 pentru CIF: **1132930**

Nu există erori de validare.

Ministerul Finantelor Publice

Agentia Nationala de Administrare Fiscala

Succes depunere

Pentru a depune o nouă declaratie apăsați [aici](#).

Fișierul dumneavoastră cu numele "bilant_062016_1132930.pdf" a fost depus cu succes. Indexul este **96713627**.

Notati cu grijă indexul! El poate fi folosit pentru a urmări starea fișierului depus de dumneavoastră pe viitor.

Acest mesaj nu constituie confirmarea înregistrării documentului. Confirmarea depunerii va fi afisată în recipisă.

Urmăriți recipisa și starea fișierului la opțiunea "Vizualizare stare" disponibilă pe portalul ANAF la adresa: **www.anaf.mfinante.gov.ro/StareD112**

Tip situație financiară : BS

Bifati numai dacă
este cazul:

- ☒ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

☐ An ☒ Semestru Anul 2016

Entitatea IAR SA

Adresa

Judet

Brasov

Sector

Localitate

GHIMBAV

Strada

AEROPORTULUI

Nr.

1

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0268475956

Număr din registrul comerțului

J08/4/28.01.1991

Cod unic de inregistrare

1 1 3 2 9 3 0

Forma de proprietate

26--Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton si strain (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3316 Repararea și întreținerea aeronavelor și a navelor spațiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3316 Repararea și întreținerea aeronavelor și a navelor spațiale

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

?

Raportare contabilă la data de 30.06.2016 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMFP nr. 916/ 2016 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare de 220.000 lei.

F10 - SITUATIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

116.131.655

Profit/ pierdere

16.815.792

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU ION

Numele si prenumele

DUMITRESCU RODICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Ion

Dumitrescu

Digitally signed by Ion Dumitrescu
DN: c=RO, l=Sat. Halchiu (Com. Halchiu),
o=SC IAR SA, title=Director General, cn=Ion
Dumitrescu, 2.5.4.20=0268475107,
serialNumber=2006051670DI203, name=Ion
Dumitrescu, givenName=Ion, sn=Dumitrescu
Date: 2016.07.20 09:01:39 +03'00'

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2016

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	30.06.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290)	01	431.033	333.332
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935)	02	58.439.283	57.383.718
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+266+267* - 296*)	03	5.430.247	5.430.247
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	64.300.563	63.147.297
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332+341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378+381+/-388+4091-391-392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428)	05	36.624.387	51.017.783
II.CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element) (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+437**+4382+441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453**+456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496+5187)	06	18.109.861	58.292.363
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+din ct.508+5113+5114-591-595-596-598)	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112+512+531+532+541+542)	08	80.163.837	24.939.785
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	09	134.898.085	134.249.931
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	10		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	11		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+457+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	13	29.070.933	25.334.237
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	14	105.822.703	108.912.690
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	15	170.123.266	172.059.987
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419+421+423+424+426+427+4281+431***+437***+4381+441***+4423+4428***+444***+446***+447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581+462+4661+473***+509+5186+519)	16	6.063.343	6.001.092
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	17	58.187.433	49.927.240
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	18	4.449	3.004
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	22	4.449	3.004
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (ct. 472*)	23	4.449	3.004
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (ct. 472*)	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	25		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	29	47.197.132	47.197.132
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	30	47.197.132	47.197.132
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	36	26.044.409	26.044.409
IV. REZERVE (ct.106)	37	16.718.205	22.123.128
Acțiuni proprii (ct. 109)	38		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	41	3.951.194
	SOLD D (ct. 117)	42	0
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE			
	SOLD C (ct. 121)	43	11.961.550
	SOLD D (ct. 121)	44	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	46	105.872.490	116.131.655
Patrimoniul public (ct. 1016)	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017)	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	49	105.872.490	116.131.655

Suma de control F10: 2285123734 / 3930787118

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.06 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 267 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.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

DUMITRESCU ION

Semnătura



[Handwritten signature in blue ink]

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DUMITRESCU RODICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

[Handwritten signature in blue ink]

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
		01.01.2015-30.06.2015	01.01.2016-30.06.2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	43.365.180	55.303.179
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	43.365.180	55.299.821
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		3.358
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	8.646.713	10.629.921
Sold D	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	336.370	214.114
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	52.348.263	66.147.214
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	28.510.904	41.846.961
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	190.379	271.560
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	900.389	1.014.111
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20	19.905	30.058
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	8.117.447	8.724.809
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	6.617.370	7.112.052
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	1.500.077	1.612.757
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	616.234	1.695.606
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	616.234	1.695.606
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28		

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	22.441.503	2.859.676
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	2.164.000	2.516.386
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	287.297	305.620
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34	553	1.111
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	19.989.653	36.559
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general si care mai au in derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	-26.867.550	-8.260.192
- Cheltuieli (ct.6812)	40	1.719.338	118.677
- Venituri (ct.7812)	41	28.586.888	8.378.869
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	33.929.211	48.182.589
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	18.419.052	17.964.625
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	13.053.592	1.308.445
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	28.736	20.304
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	629.176	612.919
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	13.711.504	1.941.668
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	427.702	340.029
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	427.702	340.029
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	13.283.802	1.601.639
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	66.059.767	68.088.882
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	34.356.913	48.522.618
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	31.702.854	19.566.264
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66	1.238.240	2.750.472
20. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	30.464.614	16.815.792
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20 : 986819300 / 3930787118

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentand transferuri si contributii datorate in 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.

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

DUMITRESCU ION

Semnătura



INTOCMIT,

Numele si prenumele

DUMITRESCU RODICA

Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 30.06.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A	B		1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01		1	16.815.792	
Unitați care au inregistrat pierdere	02				
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			0	
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B		1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04				
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05				
- peste 30 de zile	06				
- peste 90 de zile	07				
- peste 1 an	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09				
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate	10				
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11				
- contribuția pentru pensia suplimentară	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13				
- alte datorii sociale	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15				
Obligatii restante fata de alti creditori	16				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18				
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19				
- restante dupa 30 de zile	20				
- restante dupa 90 de zile	21				
- restante dupa 1 an	22				
Dobanzi restante	23				
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016	
A	B		1	2	
Numar mediu de salariați	24		315	315	
Numarul efectiv de salariați existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	25		314	323	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite către persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi platite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi platite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite către persoanele fizice nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente , potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	

F30 - pag. 3

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	288.829	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	207.520	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	81.308	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	64	330.595	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74		281.947
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	5.429.247	5.430.247
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	5.429.247	5.430.247
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78	5.429.247	5.430.247
- părți sociale emise de rezidenți	79		
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84		

- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	86		
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:	87	17.130.386	37.755.624
- creanțe comerciale externe, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	8.193.911	6.019.977
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	201.568	288.829
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90	0	3.004
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	4.109.293	164.575
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	154.551	7.375
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	93	3.954.742	157.200
- subvenții de încasat(ct.445)	94		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + 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)	98	154.551	0
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	27.495	1.436.536
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		1.308.446
- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	16.641	13.649
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 30 iunie (din ct. 461)	102	10.854	114.441
Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	2.778	13.354
- în lei (ct. 5311)	116	2.778	13.354
- în valută (ct. 5314)	117		
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	6.205.296	1.895.538
- în lei (ct. 5121), din care:	119	4.528.581	1.029.160
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	1.676.715	866.378
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	26.031.490	31.338.333
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valută	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valută	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145		
- în lei	146		
- în valută	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- în lei	149		
- în valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- în lei	152		
- în valută	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- în lei	155		
- în valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158		
- în lei si exprimate în lei, a caror decontare se face în functie de cursul unei valute	159		
- în valută	160		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	15.069.192	9.782.014
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate, în sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	163	9.155.113	3.903.414
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	377.943	490.796
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	1.169.303	2.793.844
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	367.810	443.477
- datorii fiscale în legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	799.114	2.347.457
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	168	2.379	2.910
- alte datorii în legatura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entitatii în relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	171		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	9.415.052	18.271.679

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173	3.429.007	7.090.469
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	5.986.045	11.181.210
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180	47.197.132	47.197.132
- acțiuni cotate 3)	181	47.197.132	47.197.132
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	26.700	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	30.06.2015	30.06.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

F30 - pag. 8					
XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	30.06.2015		30.06.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191	47.197.132	X	47.197.132	X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192	34.071.610	72,19	34.071.610	72,19
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193	34.071.610	72,19	34.071.610	72,19
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regii autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200	4.229.943	8,96	3.747.935	7,94
- deținut de persoane fizice	201	8.895.579	18,85	9.377.587	19,87
- deținut de alte entități	202				
XIII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	30.06.2015	30.06.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:			203		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			204		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:			205		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate			206		
XIV. Venituri obținute din activități agricole *****)			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	30.06.2015	30.06.2016
Venituri obținute din activități agricole			207		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

DUMITRESCU ION

DUMITRESCU RODICA

Semnatura



Calitatea

13--ALTA PERSOANA IMPUTERNICITA, POTRIVIT LEGII

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

**) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) - reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în munca pe perioada nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 de 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include 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) 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.

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', la rd. 192-202, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd. 191.

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

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

Conturi entitati mari, mijlocii si
mici

1011 SC(+)F10S.R31

OK

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

-

+

Salt



IAR SA

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
30.06.2016

lei

	31 DECEMBRIE 2015	30 Iunie 2016
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	431,033	333,332
Imobilizari corporale	58,439,283	57,383,718
Imobilizari financiare	5,430,247	5,430,247
Active imobilizate - Total	64,300,563	63,147,297
Active circulante		
Stocuri	36,624,387	51,017,783
Creante comerciale si alte creante	18,109,861	58,292,363
Investitii financiare pe termen scurt	0	
Casa si conturi la banci	80,163,837	24,939,785
Active circulante - Total	134,898,085	134,249,931
Cheltuieli in avans	0	0
TOTAL ACTIVE	199,198,648	197,397,228
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve		
Capital subscris varsat	47,197,132	47,197,132
Rezultat curent	11,961,550	16,815,792
Rezultat reportat	3,951,194	3,951,194
Repartizarea profitului	0	
Rezerve din reevaluari	26,044,409	26,044,409
Rezerve legale	2,838,868	2,838,868
Alte rezerve	13,879,337	19,284,260
Capitaluri proprii - Total	105,872,490	116,131,655
Datorii pe termen lung	6,063,343	6,001,092
Datorii curente		
Datorii comerciale	9,344,699	9,782,014
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	19,726,234	15,552,223
Venituri in avans	4,449	3,004
Datorii curente - Total	29,075,382	25,337,241
Provizioane - Total	58,187,433	49,927,240
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	199,198,648	197,397,228

p DIRECTOR GENERAL
Ec. Ion DUMITRESCU



p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
Ec. Rodica DUMITRESCU



IAR SA

SITUATIA REZULTATULUI EXERCITIULUI FINANCIAR

30.06.2016

	30 Iunie 2015	30 Iunie 2016
Cifra de afaceri neta	43,365,180	55,303,179
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	8,646,713	10,629,921
Alte venituri din exploatare	336,370	214,114
Venituri din exploatare - Total	52,348,263	66,147,214
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	28,701,283	42,118,521
Cheltuieli cu personalul	8,117,447	8,724,809
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	616,234	1,695,606
Alte cheltuieli de exploatare	23,361,797	3,903,845
Ajustari privind activele circulante si provizioanele	-26,867,550	-8,260,192
Cheltuieli de exploatare - Total	33,929,211	48,182,589
Profit din exploatare	18,419,052	17,964,625
Venituri financiare - total	13,711,504	1,941,668
Cheltuieli financiare - total	427,702	340,029
Profit financiar	13,283,802	1,601,639
Profit inainte de impozitare	31,702,854	19,566,264
Impozitul pe profit curent	1,238,240	2,750,472
Profit net	30,464,614	16,815,792

p DIRECTOR GENERAL
Ec. Ion DUMITRESCU



p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
Ec. Rodica DUMITRESCU





IAR SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 30.06.2016

lei

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.06.2016
		Total, din care		total, din care		
		2	3	4	5	
A	1					6
Capital subscris	47,197,132					47,197,132
Ajustari ale capitalului social						0
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	26,044,409					26,044,409
Rezerve legale	2,838,868					2,838,868
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						0
Alte rezerve	13,879,337	5,404,923				19,284,260
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					0
	Sold D					0
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C	213,709				213,709
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C	3,305,328	0			3,305,328
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C	432,157				432,157
	Sold D					0



IAR SA

CASH FLOW METODA INDIRECTA

lei

Cash Flow metoda indirecta	30.06.2015	30.06.2016
Profit net	30,464,614	16,815,792
Amortizari si provizioane	(26,251,316)	(6,564,586)
Cash operational brut	4,213,298	10,251,206
Variatia capitalului de lucru		
Variatia creantelor	(16,499,172)	37,222,965
Variatia stocurilor	17,150,625	(12,498,004)
Variatia altor active curente		
inv termen scurt	17,502,481	(20,000,000)
Variatia V/Ch in avans	(29)	3,004
Variatia datoriilor totale	8,662,723	(888,469)
Cash operational net	(5,277,942)	4,640,780
Cash flow din investitii nete	(27,335,043)	14,918,020
Variatia datoriilor		
Variatie credite pe termen scurt	-	
Variatie credite pe termen lung	-	
Variatie datorii asociati	-	
Variatie alte datorii	-	
Variatie capitaluri	(12,501,202)	17,503,268
Cash flow din finantari	(12,501,202)	17,503,268
Total variatii cash in perioada	9,555,899	7,226,028
Cash initial	8,157,858	17,713,757
Cash NET la sfarsit de perioada	17,713,757	24,939,785

p DIRECTOR GENERAL
Ec. Ion DUMITRESCU



p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL
Ec Rodica DUMITRESCU



IAR SA

Nota 1

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Valori brute						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2016	Cresteri	Reduceri		Sold final la 30.06.2016 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembr	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1,002,392			X	1,002,392
Imobilizari necorporale in curs	03				X	0
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	1,002,392	0	0	X	1,002,392
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	26,569,109				26,569,109
Constructii	06	36,226,293	7			36,226,300
Instalatii tehnice si masini	07	7,256,848	274,007	3,501		7,527,354
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	553,522				553,522
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	446,864	271,253	274,008		444,109
Investitii imobiliare in curs de executie	11					0
TOTAL (rd. 05 la 09)	12	71,052,636	545,267	277,509	0	71,320,394
Active biologice	13				X	
Imobilizari financiare	14	5,430,247			X	5,430,247
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+10+11)	12	77,485,275	545,267	277,509	0	77,753,033

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2016	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 30.06.2016 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	16	571,359	97,701		669,060
Alte imobilizari	17				0
TOTAL (rd. 16 la 17)	18	571,359	97,701	0	669,060
Imobilizari corporale					
Terenuri	19				
Constructii	20	63,644	1,307,983		1,371,627
Instalatii tehnice si masini	21	5,691,047	286,637	3,501	5,974,183
Alte instalatii, utilaje si mobilier	22	509,472	3,288		512,760
Investitii imobiliare	23				
TOTAL (rd. 19 la 23)	24	6,264,163	1,597,908	3,501	7,858,570
Active biologice	25				
AMORTIZARI-TOTAL (rd.15+20)	26	6,835,522	1,695,609	3,501	8,527,630

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2016	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 30.06.2016 (col.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	22				-
Alte imobilizari	23				-
Avansari si imobilizari necorporale in curs	24				-
TOTAL (rd. 22 la 24)	25	0	0	0	0
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27	6360053			6,360,053
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansari si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	6360053	0	0	6,360,053
Imobilizari financiare	32				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.25+31+32)	33	6360053	0	0	6,360,053

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU

p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU





IAR SA

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2016	Cresteri	Reduceri	Sold la 30 iunie 2016
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	4,338,547			4,338,547
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	12,592			12,592
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	1,140,517			1,140,517
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	1,557			1,557
Deprecierea stocurilor in curs de executie	2,275,815			2,275,815
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti				0
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	54			54
Deprecierea stocurilor de alte materiale	1,390			1,390
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa	25,074			25,074
Provizioane pentru restructurare				0
Prov. pentru pensii si obligatii similare				0
Prov. pentru participarea salariatilor la profit	1,150,000			1,150,000
Prov pentru garantii acordate clientilor interni	10,727,566	118,677	6,553,983	4,292,260
Prov pentru garantii acordate clientilor externi	22,102,056			22,102,056
Alte proviz risc OFFSET	20,087,810			20,087,810
Alte prov risc Oficiul de Compensare	1,824,886		1,824,886	0
Prov. pentru prime pensionare	2,295,115			2,295,115
TOTAL	65,982,979	118,677	8,378,869	57,722,787

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCUp DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU



IAR SA

Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

lei		
Destinatia profitului	31.12.2015	30.06.2016
Profit net de repartizat:	11,961,550	
Rezerva legala		
Acoperirea pierderii contabile		
Dividende	6,556,626	
Alte rezerve , surse proprii de finantare	5,404,924	
Profit nerepartizat		16,815,792

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU

p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU





IAR SA

Nota 4

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

lei

Nr. crt.	Indicatorul	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
		30.06.2015	30.06.2016
1.	Cifra de afaceri neta	43,365,180	55,303,179
2.	Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	43,836,398	51,458,336
3.	Cheltuielile activitatii de baza	36,882,483	43,124,856
4.	Cheltuielile activitatilor auxiliare	3,983,771	4,202,920
5.	Cheltuielile indirecte de productie	2,970,144	4,130,560
6.	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-471,218	3,844,843
7.	Cheltuielile de desfacere	214,908	245,753
8.	Cheltuieli generale de administratie	-10,122,095	-3,521,500
9.	Alte venituri din exploatare	8,983,083	10,844,035
10.	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	18,419,052	17,964,625

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU



p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU



IAR SA

Nota 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
la 30 Iunie 2016

lei

Creante	Sold la 30 iunie 2016	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	59,677,668	59,597,228	80,440
Furnizori-debitori	3,322,879	3,242,439	80,440
Cienti	34,714,692	34,714,692	
Creante-personal si asigurari sociale	10,379	10,379	
T.V.A. neexigibil	128	128	
Alte creante cu statul si institutiile publice	24,544,194	24,544,194	
Debitori diversi	115,498	115,498	
Decontari privind interesele de participare	1,308,445	1,308,445	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	-4,338,547	-4,338,547	

lei

Datorii	Sold la 30 iunie 2016	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	31,338,333	25,337,241	6,001,092	0
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	7,930,816	7,930,816		
Cienti-creditori	1,851,198	1,851,198		
Datorii cu personalul si asig. soc.	1,100,980	1,100,980		
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata	750,799	750,799		
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	8,523,330	8,523,330		
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi	11,178,206	5,177,114	6,001,092	
Venituri in avans	3,004	3,004		

lei

Imprumuturi bancare	Sold la 30 iunie
	2016
Imprumuturi pe termen scurt	0
Imprumuturi pe termen lung	0
Total	0

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU

p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU





IAR SA

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 Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 1286/2012.

Aceste acte normative impun , ca situatiile financiare sa fie aplicate impreuna cu:

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată) cu modificările si 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") si întocmeste situatiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate si raportare emise de Ministerul de Finante.

Situatiile financiare sunt bazate pe întregirările contabile ale societatii, întocmite pe baza principiului continuitatii activitatii si a costului istoric si

modificate la forma actuala care este in conformitate cu Ordinul nr. 1286/2012. Situatiile financiare asigura comparabilitatea cu situatiile financiare pentru perioada precedenta.

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.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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 iunie 2016 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro= 4,5220 lei , 1 usd = 4,0871 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.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(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 pretul de achiziție. Costul produselor finite și al producției în curs de execuție include materiale, forță 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.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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 55.303.179 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/a diminuat în perioada ianuarie - iunie 2016 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.

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU

p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU



A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized capital 'D' followed by a vertical line and a checkmark-like flourish.



IAR SA

Nota 7

ACTIUNI SI OBLIGATIUNI

Nr. crt		U.M.	30.06.2015	30.06.2016
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		-	-
	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	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 >=50%) ale carei actiuni sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul iarv.

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU



p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU

INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII

Nr. crt.		U.M.	30.06.2015	30.06.2016
1.	Salariati			
	numar mediu aferent exercitiului-total, din care:	nr.	315	315
	muncitori	nr.	185	180
	TESA	nr.	130	135
	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.

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU



p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU



ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI
1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.06.2015	(B) 30.06.2016	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	2,25	3,29	1,04	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	4,69	5,3	0,61	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.06.2015	(B) 30.06.2016	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datoric}}{\text{total active}}$	19,65%	15,88%	-3.77	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) 30.06.2015	(B) 30.06.2016	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	70,25%	30,41%	-39.84	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	18,58%	8,52%	-10.06	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	30,02%	14,48%	-15.54	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.06.2015	(B) 30.06.2016	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	0,68	1,09	0,41	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 180}{\text{cifra vanzarilor}}$	232,02	144	-88.02	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{clienti vanzari zilnice}}{\text{a clientilor (IN ZILE)}}$	34,53	113,0	78,47	ar trebui sa fie 30-45 de zile

Viteza de rotatie a creditelor furnizor	<u>sold mediu furnizor*180 /achizitii bunuri</u>	40,33	18,27	-22.06	
Rata de utilizare a activelor fixe	<u>cifra vanzarilor</u> valoarea neta a activelor fixe	1,04	0,88	-0.16	trebuie sa fie cat > de 1

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU




p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
Ec. Rodica DUMITRESCU





IAR SA

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 AEROPORTULUI NR 1
 - 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 inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)
- d) **Cifra de afaceri neta, total lei 55.303.179**
- din care : export 2.798.356

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	30.06.2016 RON	30.06.2016 EUR	30.06.2016 DOLAR
Piese schimb si reparatii piese schimb pt elicopter Puma	E 2.798.356 I 2.920.603	619580	
Modernizare elic Puma ,reparatii			
Revizii elic Puma si Alouette	36.058.774		
Furnizare piese de schimb ,rep.echip.	6.813.559		
Diverse aviatie	5.159.307		
Diverse lucrari,servicii,materiale,chirii	1.552.580		

TOTAL	55,303,179	619,580	0
Total cifra de afaceri	55,303,179	619,580	0
Vanzari pe arii geografice			
EUROPA			
ASIA	2,798,356	619,580	
Total	2,798,356	619,580	0
Romania	52,504,823	619,580	
Venituri din suv.de expl.af.CA			
Cifra de afaceri neta	55,303,179	619,580	

p DIRECTOR GENERAL,
Ec. Ion DUMITRESCU




p DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,
p Ec. Rodica DUMITRESCU



RAPORT SEMESTRIAL LA 30.06.2016
întocmit conform Regulamentului C.N.V.M. nr. 1/2006
privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare

Data raportului: 30.06.2016

Denumirea societății comerciale: Societatea IAR S.A.

Sediul social: str. Aeroportului nr. 1, or. Ghimbav, jud. Brașov

Numărul de telefon / fax: 0268-475108; 0268-476981

Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 1132930

Numărul de ordine în Registrul Comerțului: J08/4/21.01.1991.

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, Sectorul titluri de capital – Categoria Standard acțiuni

Capitalul social subscris și vărsat: 47.197.132,50 RON

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comercială: 18.878.853 acțiuni nominative, dematerializate, în valoare nominală de 2,50 lei fiecare.

Evidența acționarilor și a acțiunilor deținute de aceștia este ținută pe bază de contract de către S.C. Depozitarul Central S.A., cu sediul în București, Sector 1, str. Făgăraș nr. 25.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Situațiile financiare la 30.06.2016 nu au fost auditate.

1.1 Situația economico-financiară actuală comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut

a) elemente de bilanț

ELEMENTE DE BILANT	30.06.2014 RON	30.06.2015 RON	30.06.2016 RON
<i>I.Active imobilizate</i>	42748.418	41.664.691	63.147.297
<i>Stocuri</i>	46.365.162	63.515.787	51.017.783
<i>Creante</i>	37.568.570	21.069.398	58.292.363
<i>Casa si conturi la banci</i>	8.157.858	17.713.757	24.939.785
<i>Investitii financiare pe termen scurt</i>	2.497.519	20.000.000	
<i>II.Active circulante</i>	94.589.109	122.298.942	134.249.931
<i>III.Cheltuieli inreg.in avans</i>			
TOTAL ACTIV	137.337.527	163.963.633	197.397.228
<i>Capital social</i>	47.197.132	47.197.132	47.197.132
<i>Dif.din reevaluare</i>	3.139.331	3.139.331	26.044.409
<i>Rezerve</i>	13.927.575	16.718.205	22.123.128
<i>Profit</i>	1.402.408	30.464.614	16.815.792
<i>Pierdere</i>			
<i>Rezultat reportat</i>	3.951.194	3.951.194	3.951.194
<i>I Capitaluri proprii</i>	69.617.640	101.470.476	116.131.655
<i>II Provizioane pt.riscuri si cheltuieli</i>	44.158.783	30.269.359	49.927.240
<i>Imprumuturi si datorii asimilate</i>			
<i>Furnizori</i>	8.276.436	12.281.987	7.930.816
<i>Cienti creditorii</i>	1.195.713	2.787.205	1.851.198
<i>Alte datorii</i>	14.088.926	17.154.606	21.553.315
<i>III Datorii total</i>	23.561.075	32.223.798	31.335.329
<i>IV Conturi de regularizare</i>	29	0	3.004
TOTAL PASIV	137.337.527	163.963.633	197.397.228

Activele imobilizate reprezintă în semestrul I 2016: 31,99 % din totalul activelor, în semestrul I 2015 acestea reprezentând 25,41%. Creanțele au o pondere de 29,53 % din totalul activelor în semestrul I 2016, în semestrul I 2015 acestea având o pondere de 12,85%.

b) contul de profit și pierdere

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE	30.06.2014 RON	30.06.2015 RON	30.06.2016 RON
Venituri din vanzarea marfurilor	94.026	0	3.358
Productia vanduta	20.807.628	43.365.180	55.299.821
Cifra de afaceri	20.901.654	43.365.180	55.303.179
Venituri din productia stocata	12.812.799	8.646.713	10.629.921
Alte venituri din exploatare	1.155.104	336.370	214.114
VENITURI DIN EXPLOATARE –TOTAL	34.869.557	52.348.263	66.147.214
Cheltuieli privind marfurile, reduceri comerciale primite	111.485	19.905	30.058
Cheltuieli cu mat.prime si mat.consumabile	21.554.064	28.510.904	41.846.961
Cheltuieli cu energia si apa	809.379	900.389	1.014.111
Alte chelt.materiale	103.592	190.379	271.560
Cheltuieli privind prestatii externe	1.939.162	2.164.000	2.516.386
Cheltuieli cu impozite , taxe si varsam. asimilate	280.371	287.297	305.620
Cheltuieli cu salariile(inclusive tichete de masa)	6.092.154	6.617.370	7.112.052
Chelt.cu asigurari si protectie sociala	1.656.580	1.500.077	1.612.757
Alte cheltuieli cu personalul			
Cheltuieli cu personalul	7.748.734	8.117.447	8.724.809
Alte cheltuieli de exploatare	358.621	19.990.206	37.670
Cheltuieli cu provizioane(nete)	4.030	-26.867.550	-8.260.192
Cheltuieli cu amortizarea	672.896	616.234	1.695.606
Ajustari de valoare privind activele circulante			
CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL	33.582.334	33.929.211	48.192.589
Rezultat din exploatare			
Profit	1.287.223	18.419.052	17.964.625
Pierdere			
VENITURI TOTALE	36.285.082	66.059.767	68.088.882
CHELTUIELI TOTALE	34.626.488	34.356.913	48.552.618
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI			
PROFIT	1.658.594	31.702.854	19.566.264
PIERDERE	-	-	

Ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli: în semestrul I 2016 este de 99,30 %, iar în semestrul I 2015 a fost de 98,75%.

Ponderea veniturilor din exploatare în total venituri: în semestrul I 2016 este de 97,15 %, iar în semestrul I 2015 a fost de 79,24 %.

Activitatea de producție a societății are la bază doar contracte ferme, cu desfacerea asigurată. Valorile indicatorilor „cifra de afaceri” și „venituri din producția stocată” sunt determinate de graficele de livrări și de modalitatea de transport a produselor convenită cu beneficiarii.

Gradul de încărcare a capacităților de producție la 30.06.2016 este de 112 %.

Dividendele aferente exercitiului financiar 2015: 6.556.626 lei, reprezentând 54,81% din profitul net. Dividendele acordate pentru exercitiul financiar 2015 sunt în valoare brută de 0,3473 lei/acțiune, data plății fiind data de 06.07.2016. Cheltuielile ocazionate de distribuirea acestora sunt suportate de către acționari.

Acționarii îndreptățiți să primească dividende pentru exercitiul financiar 2015 sunt cei înregistrați în registrul acționarilor la data de 15.06.2016, conform Hotărârii AGA nr. 03/26.04.2016;

c) **cash flow:** la 30.06.2016 disponibilul bănesc al societății este de 24.939.785 lei, la 01.01.2016 societatea având un disponibil bănesc de 80.163.837 lei.

2. Analiza activității societății comerciale

2.1. Prezentarea și analizarea tendințelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afectează sau ar putea afecta lichiditatea societății comerciale, comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut - **nu este cazul.**

Evoluția indicatorilor **lichiditate curentă** și **lichiditate imediată** în perioada 30.06.2014-30.06.2016:

Indicator	Perioada analizată		
	30.06.2014	30.06.2015	30.06.2016
Indicatorul lichidității curente	5,64	4,69	5,30
Indicatorul lichidității imediate	2,88	2,25	3,29

2.2. Prezentarea și analizarea efectelor asupra situației financiare a societății comerciale a tuturor cheltuielilor de capital, curente sau anticipate (precizând scopul și sursele de finanțare a acestor cheltuieli), comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut: Societatea se finantează din surse proprii.

2.3. Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor, schimbărilor economice care afectează semnificativ veniturile din activitatea de bază. Precizarea măsurii în care au fost afectate de fiecare element identificat. Comparație cu aceeași perioadă a anului trecut – **nu este cazul.**

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea societății comerciale

3.1. Descrierea cazurilor în care societatea comercială a fost în imposibilitatea de a-și respecta obligațiile financiare în timpul perioadei respective - **nu este cazul**

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile deținătorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială - **nu este cazul**

4. Tranzacții semnificative

În cazul emitenților de acțiuni, informații privind tranzacțiile majore încheiate de emitent cu persoanele cu care acționează în mod concertat sau în care au fost implicate aceste persoane în perioada de timp relevantă - **nu este cazul.**

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL
CU ATRIBUȚII DE CONDUCERE ȘI
REPREZENTARE A SOCIETĂȚII DE COMPETENȚA
DIRECTORULUI GENERAL



ec. Ion DUMITRESCU

p DIRECTOR ECONOMIC ȘI
FINANCIAR

ec. Rodica DUMITRESCU

DECLARAȚIE

Subsemnatul Ion Rareș POPESCU – Președintele Consiliului de Administrație al Societății IAR S.A., declar pe propria răspundere, sub sancțiunea prevăzută de art. 326 Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, că, în baza informațiilor pe care le dețin, îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare și confirm că, după cunoștința mea:

- situația financiar-contabilă semestrială 2016 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile,
- situația financiar-contabilă la 30.06.2016 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de Societatea IAR S.A., cu sediul în or. Ghimbav, str. Aeroportului, nr. 1, jud. Brașov, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Brașov sub nr. J08/4/1991, C.U.I. – 1132930, atribut fiscal R,
- raportul semestrial 2016, întocmit conform Regulamentului CNVM nr 1/2006, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societatea IAR SA.

Ion Rareș POPESCU



.....

PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

DECLARAȚIE

Subsemnatul Ion DUMITRESCU – Director Economic și Comercial al Societății IAR S.A. cu atribuții de conducere și reprezentare a societății de competența Directorului General, declar pe propria răspundere, sub sancțiunea prevăzută de art. 326 Cod Penal, cu privire la falsul în declarații, că îmi asum răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare și confirm că:

- situația financiar-contabilă la 30.06.2016 a fost întocmită în conformitate cu standardele contabile aplicabile,
- situația financiar-contabilă la 30.06.2016 oferă o imagine corectă și conformă cu realitatea a activelor, obligațiilor, poziției financiare, contului de profit și pierdere, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată de Societatea IAR S.A., cu sediul în or. Ghimbav, str. Aeroportului, nr. 1, jud. Brașov, înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului Brașov sub nr. J08/4/1991, C.U.I. – 1132930, atribut fiscal R,
- raportul semestrial 2016, întocmit conform Regulamentului CNVM nr 1/2006, prezintă în mod corect și complet informațiile despre Societatea IAR SA.

ec. Ion DUMITRESCU

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL
CU ATRIBUȚII DE CONDUCERE ȘI REPREZENTARE
A SOCIETĂȚII DE COMPETENȚA DIRECTORULUI GENERAL**

