

## **SITUAȚII FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016**

**Întocmite în conformitate cu :**

**Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844 /2016**

**pentru aprobarea Reglementarile contabile conforme cu  
Standardele Internationale de Raportare Financiara (IFRS)**

**IAR S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚII FINANCIARE**

**31 DECEMBRIE 2016**

---

**CUPRINS**

**PAGINA**

|  |       |
|--|-------|
| Raportul auditorilor independenți          | 1-3   |
| Bilanț                                     | 4-6   |
| Contul de profit și pierdere               | 7-9   |
| Situația modificărilor capitalului propriu | 10    |
| Situația fluxurilor de trezorerie          | 11    |
| Note la situațiile financiare              | 12-34 |

**RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI**  
**CĂTRE**  
**CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE**  
**AL**  
**IAR S.A. BRAȘOV**

## BILANT 2016

|   | <u>Rând</u> | <u>Nota</u>  | <u>31 decembrie</u><br><u>2015</u> | <u>31 decembrie</u><br><u>2016</u> |
|---|-------------|--------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>A. Active imobilizate</b>  |             |              |                                    |                                    |
| <b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>   |             |              |                                    |                                    |
| 1. Cheltuieli de constituire  | 1           |              |                                    |                                    |
| 2. Cheltuieli de dezvoltare   | 2           |              |                                    |                                    |
| 3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale | 3           |              | 431.033                            | 291.597                            |
| 4. Fond comercial   | 4           |              |                                    |                                    |
| 5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs  | 5           |              |                                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>6</b>    | <b>1 (a)</b> | <b>431.033</b>                     | <b>291.597</b>                     |
| <b>II. Imobilizări corporale</b>  |             |              |                                    |                                    |
| 1. Terenuri și construcții  | 7           |              | 56.371.706                         | 55.433.235                         |
| 2. Instalații tehnice și mașini   | 8           |              | 1.565.800                          | 1.812.386                          |
| 3. Alte instalații, utilaje și mobilier   | 9           |              | 44.050                             | 84.160                             |
| 4. Avansuri și imobilizări corporale în curs  | 10          |              | 446.864                            | 395.093                            |
| 5. Avansuri(ct.4093)  | 10a         |              | 10.863                             | 5.604                              |
| <b>TOTAL</b>  | <b>11</b>   | <b>1 (b)</b> | <b>58.439.283</b>                  | <b>57.730.478</b>                  |
| <b>III. Imobilizări financiare</b>  |             |              |                                    |                                    |
| 1. Actiuni deținute la entitățile afiliate  | 12          |              |                                    |                                    |
| 2. Imprumuturi acordate entităților afiliate  | 13          |              |                                    |                                    |
| 3. Interese de participare  | 14          |              |                                    |                                    |
| 4. Imprumuturi acordate entităților cu interese de participare                                      | 15          |              |                                    |                                    |
| 5. Investiții deținute ca imobilizări   | 16          |              | 5.430.247                          | 5.430.247                          |
| 6. Alte imprumuturi   | 17          |              |                                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>18</b>   | <b>1 (c)</b> | <b>5.430.247</b>                   | <b>5.430.247</b>                   |
| <b>Active imobilizate - Total</b>   | <b>19</b>   |              | <b>64.300.563</b>                  | <b>63.452.322</b>                  |
| <b>b. Active circulante</b>   |             |              |                                    |                                    |
| <b>I. Stocuri</b>   |             |              |                                    |                                    |
| 1. Materii prime și materiale consumabile   | 20          |              | 20.261.787                         | 33.798.642                         |
| 2. Producția în curs de execuție  | 21          |              | 10.093.873                         | 7.308.320                          |
| 3. Produse finite și mărfuri  | 22          |              | 5.317.075                          | 6.322.275                          |
| 4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri   | 23          |              | 951.652                            | 1.029.972                          |
| <b>TOTAL:</b>   | <b>24</b>   |              | <b>36.624.387</b>                  | <b>48.459.209</b>                  |
| <b>II. Creanțe</b>  |             |              |                                    |                                    |
| 1. Creanțe comerciale   | 25          | 12           | 17.224.127                         | 34.457.051                         |
| 2. Avansuri platite   | 26          |              | 693.785                            | 515.028                            |
| 3. Sume de încasat din interese de participare  | 27          |              |                                    |                                    |
| 4. Alte creanțe   | 28          | 13           | 191.949                            | 298.373                            |
| 5. Capital subscris și nevărsat   | 29          |              |                                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>30</b>   |              | <b>18.109.861</b>                  | <b>35.270.452</b>                  |

## BILANT 2016

|  |           |           |                    |                    |
|--|-----------|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>III. Investiții financiare pe termen scurt</b>                                  |           |           |                    |                    |
| 1. Actiuni deținute la entitățile afiliate   | 31        |           |                    |                    |
| 2. Alte investiții financiare pe termen scurt                                      | 32        |           |                    |                    |
| <b>TOTAL</b>   | <b>33</b> |           |                    |                    |
| <b>IV. Casa și conturi la bănci</b>  | <b>34</b> | <b>11</b> | <b>80.163.837</b>  | <b>82.101.001</b>  |
| <b>Active Circulante – Total</b>   | <b>35</b> |           | <b>134.898.085</b> | <b>165.830.662</b> |
| <b>C. Cheltuieli în avans</b>  | <b>36</b> |           |                    |                    |
| <b>D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an</b>                      |           |           |                    |                    |
| 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni   | 37        |           |                    |                    |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit   | 38        |           |                    |                    |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor  | 39        |           | 5.683.198          | 9.250.766          |
| 4. Datorii comerciale  | 40        | 14        | 3.661.501          | 12.565.273         |
| 5. Efecte de comerț de plătit  | 41        |           |                    |                    |
| 6. Sume datorate entităților afiliate  | 42        |           |                    |                    |
| 7. Sume datorate entităților cu interesele de participare                          | 43        |           |                    |                    |
| 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 44        | 15        | 19.726.234         | 11.393.678         |
| <b>TOTAL</b>   | <b>45</b> |           | <b>29.070.933</b>  | <b>33.209.717</b>  |
| <b>e. Active circulante, respectiv datorii curente nete</b>                        | <b>46</b> |           | <b>105.822.703</b> | <b>132.619.403</b> |
| <b>f. Total active minus datorii curente</b>                                       | <b>47</b> |           | <b>170.123.266</b> | <b>196.071.725</b> |
| <b>g. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an</b>             |           |           |                    |                    |
| 1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni   | 48        |           |                    |                    |
| 2. Sume datorate instituțiilor de credit   | 49        |           |                    |                    |
| 3. Avansuri încasate în contul comenzilor  | 50        |           |                    |                    |
| 4. Datorii comerciale  | 51        |           |                    |                    |
| 5. Efecte de comerț de plătit  | 52        |           |                    |                    |
| 6. Sume datorate entităților afiliate  | 53        |           |                    |                    |
| 7. Sume datorate entităților cu interese de participare                            | 54        |           |                    |                    |
| 8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datoriile privind asigurările sociale | 55        |           | 6.063.343          | 5.903.447          |
| <b>TOTAL</b>   | <b>56</b> |           | <b>6.063.343</b>   | <b>5.903.447</b>   |
| <b>h. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli</b>                                 |           | <b>2</b>  |                    |                    |
| 1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare                            | 57        |           | 2.295.115          | 2.531.184          |
| 2. Provizioane pentru beneficiile angajaților                                      | 58        |           | 1.150.000          | 1.079.386          |

**IAR S.A. BRAȘOV****BILANT 2016**

|   |           |                    |                    |
|---|-----------|--------------------|--------------------|
| 3. Alte provizioane   | 59        | 54.742.318         | 75.028.618         |
| <b>TOTAL PROVIZIOANE</b>  | <b>60</b> | <b>58.187.433</b>  | <b>78.639.188</b>  |
| <b>i. Venituri în avans</b>   |           |                    |                    |
| - Subventii pentru investitii   | 61        |                    |                    |
| - Venituri inregistrate in avans                                      | 62        | 4.449              | 1.542              |
| <b>Total</b>  | <b>63</b> | <b>4.449</b>       | <b>1.542</b>       |
| <b>j. Capital și rezerve</b>  |           |                    |                    |
| <b>I. Capital</b>   |           |                    |                    |
| din care  |           |                    |                    |
| - Capital subscris vărsat   | 64        | 47.197.132         | 47.197.132         |
| - Capital subscris nevărsat   | 65        |                    |                    |
| - Patrimoniul regiei  | 66        |                    |                    |
| <b>TOTAL</b>  | <b>67</b> | <b>47.197.132</b>  | <b>47.197.132</b>  |
| <b>II. Prime de capital</b>   | <b>68</b> |                    |                    |
| <b>III. Rezerve din reevaluare</b>                                    | <b>69</b> | 26.044.409         | 26.044.409         |
| <b>IV. Rezerve</b>  |           |                    |                    |
| 1. Rezerve legale   | 70        | 2.838.868          | 3.753.653          |
| 2. Rezerve statutare sau contractuale                                 | 71        |                    |                    |
| 3. Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | <b>72</b> |                    |                    |
| 4. Alte rezerve   | 73        | 13.879.337         | 19.635.538         |
| <b>TOTAL</b>  | <b>74</b> | <b>16.718.205</b>  | <b>23.389.191</b>  |
| Actiuni proprii   | 75        |                    |                    |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii               | 76        |                    |                    |
| Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii                | 77        |                    |                    |
| <b>V. Rezultatul reportat</b>   |           |                    |                    |
| <b>Sold Credit</b>  | <b>78</b> | <b>3.951.194</b>   | <b>3.951.194</b>   |
| <b>Sold Debit</b>   | <b>79</b> |                    |                    |
| <b>VI. Rezultatul exercitiului</b>                                    |           |                    |                    |
| <b>Sold Credit</b>  | <b>80</b> | <b>11.961.550</b>  | <b>12.213.227</b>  |
| <b>Sold Debit</b>   | <b>81</b> |                    |                    |
| Repartizarea profitului   | 82        | 3                  | 1.266.063          |
| <b>Total capitaluri proprii</b>                                       | <b>83</b> | <b>105.872.490</b> | <b>111.529.090</b> |
| Patrimoniul public  | 84        |                    |                    |
| <b>TOTAL CAPITALURI</b>   | <b>85</b> | <b>105.872.490</b> | <b>111.529.090</b> |

**DIRECTOR GENERAL,**  
Ing. Neculai BANEĂ

**DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,**  
Ec.Ion DUMITRESCU

## BILANT 2016

|   | <u>Rând</u> | <u>Nota</u> | <u>31 Dec. 2015</u> | <u>31 Dec. 2016</u> |
|---|-------------|-------------|---------------------|---------------------|
| <b>1. Cifra de afaceri netă</b>   | <b>1</b>    |             | <b>130.892.204</b>  | <b>152.096.365</b>  |
| Producția vândută   | 2           |             | 130.632.741         | 139.118.880         |
| Venituri din vânzarea mărfurilor  | 3           |             | 259.463             | 12.977.485          |
| Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al<br>cărui obiect de activitate îl constituie leasingul  | 4           |             |                     |                     |
| Venituri din subvenții de exploatare aferente<br>cifrei de afaceri nete   | 5           |             |                     |                     |
| <b>2. Variația stocurilor de produse finite<br/>si a producției în curs de execuție</b>   | <b>6</b>    |             | <b>9.613.230</b>    | <b>2.218.242</b>    |
|   | 7           |             |                     |                     |
| <b>3. Producția realizată de entitate pt scopurile<br/>sale proprii și capitalizată</b>   | <b>8</b>    |             |                     |                     |
| 4. Alte venituri din exploatare   | 9           |             | 338.781             | 9.861.320           |
| <b>Venituri din exploatare – Total</b>  | <b>10</b>   |             | <b>121.617.755</b>  | <b>159.739.443</b>  |
| 5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materiale<br>consumabile   | 11          |             | 65.569.774          | 85.297.152          |
| Alte cheltuieli materiale   | 12          |             | 375.551             | 411.798             |
| b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)  | 13          |             | 1.459.007           | 1.609.629           |
| c) Cheltuieli privind mărfurile   | 14          |             | 235.138             | 10.667.879          |
| Reduceri comerciale primite   |             |             |                     |                     |
| 6. Cheltuieli cu personalul   | 15          |             | <b>17.279.925</b>   | <b>20.306.804</b>   |
| a) Salarii  | 16          |             | 14.084.658          | 16.490.087          |
| b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială   | 17          |             | 3.195.267           | 3.816.717           |
| 7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale<br>și necorporale  | 18          |             | 1.328.454           | 3.915.663           |
| a.1) Cheltuieli   | 19          |             | 1.328.454           | 3.915.663           |
| a.2) Venituri   | 20          |             |                     |                     |
| 7. b) Ajustarea valorii activelor circulante  | 21          |             |                     |                     |
| b.1) Cheltuieli   | 22          |             |                     |                     |
| b.2) Venituri   | 23          |             |                     |                     |
| <b>8. Alte cheltuieli de exploatare</b>   | <b>24</b>   |             | <b>26.348.580</b>   | <b>6.202.410</b>    |
| 8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe  | 25          |             | 5.265.285           | 5.518.861           |
| 8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și<br>varsaminte assimilate   | 26          |             | 373.587             | 360.806             |
| 8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele<br>cedate, chelt. cu mediu, alte chelt. de<br>exploatare, chelt. din reevaluarea imobilizărilor<br>corporale | <b>27</b>   |             | 20.709.708          | 322.743             |

## BILANT 2016

|  |           |                           |                           |                          |
|--|-----------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Cheltuieli privind dobanzile de refinantare inregistrate de entitatile al carui obiect de activitate il constituie leasingul | 28        |                           |                           |                          |
| <b>Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli</b>   | <b>29</b> | <b>5.124.250</b>          | <b>15.574.752</b>         |                          |
| Cheltuieli   | 30        | 34.430.321                | 57.735.679                |                          |
| Venituri   | 31        | 29.306.071                | 42.160.927                |                          |
| <b>Cheltuieli de exploatare – total</b>  | <b>32</b> | <b><u>117.720.679</u></b> | <b><u>143.986.087</u></b> |                          |
| <b>Rezultatul din exploatare</b>   |           |                           |                           |                          |
| - Profit   | 33        | 4                         | <b><u>3.897.076</u></b>   | <b><u>15.753.356</u></b> |
| - Pierdere   | 34        |                           |                           |                          |
| <b>9. Venituri din interese de participare</b>   | <b>35</b> | <b><u>13.053.592</u></b>  | <b><u>1.308.445</u></b>   |                          |
| - din care, veniturile obtinute De la entitatile afiliate  | 36        |                           |                           |                          |
| <b>10. Venituri din alte investiții si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate</b>                               | <b>37</b> |                           |                           |                          |
| - din care în cadrul grupului  | 38        |                           |                           |                          |
| <b>11. Venituri din dobânzi</b>  | <b>39</b> | <b><u>169.243</u></b>     | <b><u>149.198</u></b>     |                          |
| - din care în cadrul grupului  | 40        |                           |                           |                          |
| <b>Alte venituri financiare</b>  | <b>41</b> | <b><u>1.212.554</u></b>   | <b><u>2.285.670</u></b>   |                          |
| <b>Venituri financiare – total</b>   | <b>42</b> | <b>14.435.389</b>         | <b>3.743.313</b>          |                          |
| <b>12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante</b>           | <b>43</b> |                           |                           |                          |
| Cheltuieli   | 44        |                           |                           |                          |
| Venituri   | 45        |                           |                           |                          |
| 13. Cheltuieli privind dobânzile   | 46        |                           |                           |                          |
| - din care în cadrul grupului  | 47        |                           |                           |                          |
| Alte cheltuieli financiare   | 48        | 897.341                   | 1.200.969                 |                          |
| <b>Cheltuieli financiare – Total</b>   | <b>49</b> | <b><u>897.341</u></b>     | <b><u>1.200.969</u></b>   |                          |
| <b>Rezultatul financiar</b>  |           |                           |                           |                          |
| - Profit   | 50        | <b><u>13.538.048</u></b>  | <b><u>2.542.344</u></b>   |                          |
| - Pierdere   | 51        |                           |                           |                          |
| <b>14. Rezultatul curent</b>   |           |                           |                           |                          |
| - Profit   | 52        | <b><u>17.435.124</u></b>  | <b><u>18.295.700</u></b>  |                          |
| - Pierdere   | 53        |                           |                           |                          |
| 15. Venituri extraordinare   | 54        |                           |                           |                          |



**IAR S.A. BRAȘOV****BILANT 2016**

---

|   |           |                           |                           |
|---|-----------|---------------------------|---------------------------|
| 16. Cheltuieli extraordinare  | 55        |                           |                           |
| <b>17. Rezultatul extraordinar</b>                                    |           |                           |                           |
| - Profit  | 56        |                           |                           |
| - Pierdere  | 57        |                           |                           |
| <b>Venituri totale</b>  | <b>58</b> | <b><u>136.053.144</u></b> | <b><u>163.482.756</u></b> |
| <b>Cheltuieli totale</b>  | <b>59</b> | <b><u>118.618.020</u></b> | <b><u>145.187.056</u></b> |
| <b>Rezultatul brut</b>  |           |                           |                           |
| - Profit  | 60        | <b><u>17.435.124</u></b>  | <b><u>18.295.700</u></b>  |
| - Pierdere  | 61        |                           |                           |
| <b>18. Impozitul pe profit</b>  | <b>62</b> | <b>5.473.574</b>          | <b>6.082.473</b>          |
| 19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus | 63        |                           |                           |
| <b>20. Rezultatul net al exercițiului financiar</b>                   |           |                           |                           |
| - Profit  | 64        | <b><u>11.961.550</u></b>  | <b><u>12.213.227</u></b>  |
| - Pierdere  | 65        |                           |                           |

Toate activitățile Societății sunt continue.

Semnat în numele Consiliului de Administrație de

**DIRECTOR GENERAL,**  
Ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL**  
Ec. Ion DUMITRESCU

## SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2016

| Denumirea elementului   |        | Sold la     | Creșteri   |          | Reduceri   |          | Sold la     |
|---|--------|-------------|------------|----------|------------|----------|-------------|
|   |        |             | total ,    | prin     | total ,    | prin     |             |
|   |        | 31-12-2015  | din care:  | transfer | din care:  | transfer | 31-12-2016  |
| A   |        | 1           | 2          | 3        | 4          | 5        | 6           |
| Capital subscris si nevarsat  |        |             |            |          |            |          |             |
| Capital subscris si varsat  |        | 47.197.132  |            |          |            |          | 47.197.132  |
| Patrimoniul regiei  |        |             |            |          |            |          |             |
| Prime de capital  |        |             |            |          |            |          |             |
| Rezerve din reevaluare  |        | 26.044.409  |            |          |            |          | 26.044.409  |
| Rezerve legale  |        | 2.838.868   | 914.785    |          |            |          | 3.753.653   |
| Rezerve statutare sau contractuale  |        |             |            |          |            |          |             |
| Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare  |        |             |            |          |            |          |             |
| Alte rezerve  |        | 13.879.337  | 5.756.201  |          |            |          | 19.635.538  |
| Actiuni proprii   |        |             |            |          |            |          |             |
| Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita  | Sold C |             |            |          |            |          |             |
|   | Sold D |             |            |          |            |          |             |
| Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 2932  | Sold C | 3.951.194   |            |          |            |          | 3.951.194   |
|   | Sold D |             |            |          |            |          |             |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile  | Sold C |             |            |          |            |          |             |
|   | Sold D |             |            |          |            |          |             |
| Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunit. Economice Europene                       | Sold C |             |            |          |            |          |             |
|   | Sold D |             |            |          |            |          |             |
| 32) Acest cont apare doar la agenții economici care au aplicat Reglementările contabile aprobate prin OMFP nr.94/2001 si pana la inchiderea soldului acestui cont |        |             |            |          |            |          |             |
| Profitul sau pierderea exercițiului financiar   | Sold C | 11.961.550  | 12.213.227 |          | 11.961.550 |          | 12.213.227  |
|   | Sold D |             |            |          |            |          |             |
| Repartizarea profitului   |        | 0           | 1.266.063  |          |            |          | 1.266.063   |
| Total capitaluri proprii  |        | 105.872.490 | 17.618.150 |          | 11.961.550 |          | 111.529.090 |

DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ing. Neculai BANEA

Ec. Ion DUMITRESCU

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2016

| Denumire element  | Exercițiul financiar |                   |
|---|----------------------|-------------------|
|   | 2015                 | 2016              |
| <b>Activități operaționale:</b>   |                      |                   |
| Profitul net înainte de impozitare  | 11.961.550           | 12.213.227        |
| Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale | 18.437.101           | 23.615.174        |
| <i>Amortizarea și alte provizioane pentru imobilizări</i>   | 1.328.454            | 3.915.663         |
| <i>Provizioane pentru active circulante</i>   | 5.124.250            | -1.753.690        |
| <i>Caștig din vânzarea de imobilizări corporale</i>   | 0                    | 1.600             |
| <b>Numerar din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>                           | <b>30.398.651</b>    | <b>37.991.974</b> |
| Modificări ale capitalului circulant (Nota 19)  | 19.373.025           | -25.016.529       |
| <i>Dobânzi plătite</i>  | 0                    | 0                 |
| <i>Dobânzi încasate</i>   | 169,243              | 149.198           |
| <i>Impozit pe profit plătit</i>   | -3.896.250           | -7.741.922        |
| <b>Numerarul generat de /(utilizat în) activitățile operaționale</b>                                  | <b>45.875.595</b>    | <b>5.382.721</b>  |
| <b>Activitatea de investiții:</b>   |                      |                   |
| Achiziționare de imobilizări  | -927.323             | 2.892.132         |
| Încasări din vânzarea imobilizărilor  | 0                    | 1.600             |
| Încasări din participatii   |                      | 1.308.445         |
| <b>Numerar net utilizat pentru investiții</b>   | <b>-927.323</b>      | <b>4.202.177</b>  |
| <b>Activitatea de finanțare:</b>  |                      |                   |
| (Scăderea)/creșterea netă a creditelor și datoriilor pe termen lung                                   | -173.977             | -159.896          |
| Dividende plătite   | -3.718.811           | -6.561.670        |
| Sume plătite reprezentând participarea salariaților la profit   | -500.000             | -926.168          |
| <b>Numerar net (utilizat)/generat de activitatea de finanțare</b>                                     | <b>-4.392.788</b>    | <b>-7.647.734</b> |
| Creșterea numerarului și echivalentelor de numerar  |                      |                   |
| <b>Modificările numerarului și echivalentelor de numerar</b>  | <b>40.555.484</b>    | <b>1.937.164</b>  |
| Sold la începutul anului  | 39.608.353           | 80.163.837        |
| Creșterea/(descreșterea) numerarului și echivalentelor de numerar                                     | 40.555.484           | 1.937.164         |
| <b>Sold la sfârșitul anului</b>   | <b>80.163.837</b>    | <b>82.101.001</b> |

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Neculai BANEĂ

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL  
Ec. Ion DUMITRESCU

## 1 ACTIVE IMOBILIZATE

## a) Imobilizări necorporale

-  
le  
i -

| Elemente de<br>imobilizari                                     | nr<br>rd  | Valoare bruta   |          |          |                                      | Deprecierea (amortizare si provizioane) |                 |                                   |  |   |
|--|-----------|-----------------|----------|----------|--------------------------------------|---|-----------------|-----------------------------------|--|---|
|  |           | sold<br>initial | cresteri | Reduceri |                                      | Sold final (col.<br>5 = 1+2-3)          | sold<br>initial | Amortizare<br>in cursul<br>anului | Amortizare<br>afidenta<br>imobilizarilor<br>scoase din<br>evidenta | Amortizare<br>la sfirsitul<br>anului (col<br>9 = 6+7-8) |
|  |           |                 |          | total    | din care<br>dezmembrari<br>si casari |   |                 |                                   |  |   |
| A  | B         | 1(1)            | 2(2)     | 3(3)     | 4(4)                                 | 5(5)                                    | 6(1)            | 7(2)                              | 8(3)   | 9(4)  |
| <b>IMOBILIZARI<br/>NECORPORALE</b>                             |           |                 |          |          |                                      |   |                 |                                   |  |   |
| Cheltuieli de<br>constituire si<br>cheltuieli de<br>dezvoltare | 01        |                 |          |          |                                      |   |                 |                                   | 0  |   |
| Alte imobilizari   | 02        | 1.002.391       | 62..284  |          |                                      | 1.064.675                               | 571.358         | 201.720                           |  | 773.078   |
| Avansuri si imobilizari<br>necorporale in curs                 | 03        |                 |          |          |                                      |   |                 |                                   |  |   |
| <b>TOTAL ( rd. 01 la 03)</b>                                   | <b>04</b> | 1.002.391       | 62..284  |          |                                      | 1.064.675                               | 571.358         | 201.720                           |  | 773.078   |

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2016

## ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

## b) Imobilizări corporale

lei -

| Elemente de imobilizari                                 | nr rd     | Valoare bruta     |                  |                  |                                       |                                | Deprecierea (amortizare si provizioane) |   |  |   |
|---|-----------|-------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---|---|--|---|
|   |           | sold initial      | cresteri         | Reduceri         |                                       | Sold final<br>(col. 5 = 1+2-3) | sold initial                            | Amortizare<br>in cursul<br>anului (si<br>provizioane) | Amortizare<br>aferenta<br>imobilizarilor<br>scoase din<br>evidenta si<br>anulare de<br>provizioane | Amortizare<br>la sfirsitul<br>anului (col<br>9 = 6+7-8) |
|   |           |                   |                  | total            | din care<br>dezmembra<br>ri si casari |                                |   |   |  |   |
| A   | B         | 1(1)              | 2(2)             | 3(3)             | 4(4)                                  | 5(5)                           | 6(1)                                    | 7(2)  | 8(3)   | 9(4)  |
| <b>IMOBILIZARI<br/>CORPORALE</b>                        |           |                   |                  |                  |                                       |                                |   |   |  |   |
| Terenuri  | 05        | 26.569.109        |                  |                  |                                       | 26.569.109                     |   |   |  |   |
| Constructii   | 06        | 36.226.293        | 2.217.466        |                  |                                       | 38.443.759                     | 6.423.697                               |   | 3.155.937  | 3.267.760   |
| Instalatii tehnice<br>si masini                         | 07        | 7.256.848         | 795.613          | 14.692           | 14.692                                | 8.037.769                      | 5.691.047                               | 14.692  | 549.028  | 5.156.711   |
| Alte instalatii,<br>utilaje si mobilier                 | 08        | 553.522           | 49.088           |                  |                                       | 602.610                        | 509.472                                 |   | 8.978  | 500.494   |
| Imobilizari<br>corporale in curs<br>de executie         | 09        | 446.864           | 3.010.393        | 3.062.164        |                                       | 395.093                        |   |   |  |   |
| Avansuri<br>acordate pentru<br>imobilizari<br>corporale | 10        | 10.863            | -5.259           |                  |                                       | 5.604                          |   |   |  |   |
| <b>TOTAL ( rd. 05<br/>la 10)</b>                        | <b>11</b> | <b>71.063.499</b> | <b>6.067.301</b> | <b>3.076.856</b> | <b>14.692</b>                         | <b>74.053.944</b>              | <b>12.624.216</b>                       | <b>14.692</b>   | <b>3.713.943</b>   | <b>8.924.965</b>  |

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2016

Imobilizările corporale ale Societății au fost evaluate la cost istoric la care au fost adaugate reevaluarile dispuse prin acte normative;

Imobilizarile corporale din grupa 1 , Constructii, au fost evaluate conform raport evaluare Romcontrol.

## c) Imobilizări financiare\*\*\*\*

- lei -

| Elemente de imobilizari                         | nr rd     | Valoare bruta |           |           |                                      |                                | Deprecierea (amortizare si provizioane) |  |  |                                    |
|---|-----------|---------------|-----------|-----------|--------------------------------------|--------------------------------|---|--|--|------------------------------------|
|   |           | sold initial  | cresteri  | Reduceri  |                                      | Sold final<br>(col. 5 = 1+2-3) | sold initial                            | Provizioane<br>constituite in<br>cursul<br>anului, am. | Provizioane<br>reluate la<br>venituri, | Sold final<br>( col.13 = 10+11-12) |
|   |           |               |           | total     | din care<br>dezmembrari<br>si casari |                                |   |  |  |                                    |
| A   | B         | 1(1)          | 2(2)      | 3(3)      | 4(4)                                 | 5(5)                           | 6(1)                                    | 7(2)   | 8(3)                                   | 9(4)                               |
| IMOBILIZARI FINANCIARE                          | 11        |               |           |           |                                      |                                |   |  |  |                                    |
| <b>TOTAL ( rd. 11)</b>                          | <b>12</b> | 5.430.247     |           |           |                                      | 5.430.247                      |   |  |  |                                    |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b> | <b>13</b> | 77.496.137    | 6.129.585 | 3.076.856 | 14.692                               | 80.548.866                     | 13.195.574                              | 216.412  | 3.713.943                              | 9.698.043                          |

**2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI**

| Denumirea provizionului*)              | Sold la începutul exercițiului financiar | Transferuri**)  |                 | Sold la sfârșitul exercițiului financiar |
|--|--|-----------------|-----------------|--|
|  |  | în cont         | din cont        |  |
| 0                                      | 1  | 2               | 3               | 4 = 1+2-3                                |
| Provizioane pt creante si datorii      | 4351141                                  | 134451          | 4285817         | 199775                                   |
| Provizioane pt riscuri si cheltuieli   | 59277485                                 | 56188884        | 34077697        | 81388672                                 |
| Provizioane pt stocuri                 | 3444404                                  |                 | 725636          | 2718768                                  |
| Provizion pt. prime pensionare         | 2295115                                  | 332959          | 96890           | 2531184                                  |
| Provizion pentru participare la profit | 1150000                                  | 1079386         | 1150000         | 1079386                                  |
| Provizion SGBE Oficiul de Compensare   | 1824886                                  | 0               | 1824886         | 0  |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>72343031</b>                          | <b>57735680</b> | <b>42160926</b> | <b>87917783</b>                          |

**3. REPARTIZAREA PROFITULUI-RON**

| Destinatia                           | 31-12-2015        | 31.12.2016          |
|--------------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                      |                   | <b>12.213.226,6</b> |
| <b>Profitul net de repartizat :</b>  | <b>11.961.550</b> | <b>7</b>            |
| - Rezerva legala                     |                   | 914.785,00          |
| - Profit reinvestit                  |                   | 351.278,00          |
| - Profit nerepartizat                | 11.961.550        | 10.947.163,67       |
| - Acoperire pierdere din ani trecuti |                   |                     |
| - Dividende curente actionarilor     | 6.556.626         | 6.230.021,00        |
| - Sursa proprie de finantare         | 5.404.924         | 4.717.142,67        |

Repartizările de mai sus au fost făcute conform reglementărilor în vigoare privind repartizarea profitului care se face de către societate conform legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale si legii nr.232/2016 privind industria nationala de aparare.

## 4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

| Nr.crt | Indicatorul  | Exercitiul<br>Precedent | Exercitiul<br>curent |
|--------|--|-------------------------|----------------------|
| 1      | <i>Cifra de afaceri neta</i>   | 130.892.204             | 152.096.36<br>5      |
| 2      | <i>Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate ( 3+4+5 )</i> | 97.855.912              | 127.353.777          |
| 3      | <i>Cheltuieli activitati de baza</i>                                 | 84.050.205              | 111.216.820          |
| 4      | <i>Cheltuieli activitati auxiliare</i>                               | 7.034.938               | 6.866.810            |
| 5      | <i>Cheltuieli indirecte de productie</i>                             | 6.770.769               | 9.270.147            |
| 6      | <i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete ( 1-2)</i>         | 33.036.292              | 24.742.588           |
| 7      | <i>Cheltuieli de desfacere</i>                                       | 577.836                 | 559.116              |
| 8      | <i>Cheltuieli generale de administrare(cu ct.658)</i>                | 19.286.931              | 16.073.194           |
| 9      | <i>Alte cheltuieli/venituri din exploatare</i>                       | -9.274.449              | 7.643.078            |
| 10     | <i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i>                           | 3.897.076               | 15.753.356           |



**5.SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR****A. SITUAȚIE CREAȚE**

|                                   | <b>Sold la<br/>31/12/2016</b> | <b>termen de lichiditate<br/>Sub 1 an</b> | <b>peste 1 an</b> |
|-----------------------------------|-------------------------------|---|-------------------|
| 1.Creante comerciale              | 13.600.763                    | 13.600.763                                | 0                 |
| 2.Avansuri platite                | 1.550.604                     | 1.550.604                                 | 0                 |
| 3.Alte creante                    | 212.427                       | 212.427                                   | 0                 |
| 4.Titluri detinute ca imobilizari | 0                             | 0   | 0                 |
| 5. Alte creante imobilizate       | 21.043.471                    | 150.286                                   | 20.893.185        |
| <b>TOTAL :</b>                    | <b>36.407.265</b>             | <b>15.514.080</b>                         | <b>20.893.185</b> |

**B. SITUAȚIE DATORII**

|   | <b>Sold la<br/>31/12/2016</b> | <b>termen de exigibilitate<br/>sub 1 an</b> | <b>intre 1-<br/>5 ani</b> | <b>peste 5 ani</b> |
|---|-------------------------------|---|---------------------------|--------------------|
| 1.Datorii comerciale                      | 12.565.273                    | 12.565.273                                  |                           |                    |
| 2.Alte datorii                            | 17.297.125                    | 11.393.678                                  |                           | 5.903.447          |
| 3.Sume datorate institutiilor de credit   |                               |   |                           |                    |
| 5. Avansuri incasate in contul comenzilor | 9.250.766                     | 9.250.766                                   |                           |                    |
| <b>TOTAL :</b>                            | <b>39.113.164</b>             | <b>33.209.717</b>                           |                           | <b>5.903.447</b>   |

## **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 aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). Acest ordin cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată);
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 2844/2016

Aceste prevederi specifice stipulează că situațiile financiare anuale se întocmesc pe baza balanței 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 întocmește situațiile financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS). Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității.

Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă.

### **Utilizarea estimărilor**

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 2844/2016 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 31 decembrie 2016 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro= 4,5411 lei , 1 usd = 4,3033 lei.

### **Creanțe comerciale**

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea realizabilă anticipată neta 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 cumparare 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 vandute 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 152.096.365 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 anul 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

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2016

credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

**PROVIZIOANE**

În anul 2016 s-au constituit următoarele provizioane:

**✓ Deductibile fiscal, în valoare de 1.382.527 lei, astfel:**

- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților interni conform contractelor încheiate cu aceștia în valoare de 1.248.076 lei;
- Provizion pentru depreciere creanța Construcții Aeronautice, în valoare de 134.451 lei.

**✓ Nedeductibile fiscal, în valoare de 56.353.153 lei din care:**

- Provizion pentru participarea salariaților la profit în valoare de 1.079.386 lei;
- Provizion prima pensionare în valoare de 332.959 lei;
- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților interni în valoare de 3.525.904 lei
- Provizion pentru penalități Offset EAU, în valoare de 4.784.546 lei;
- Provizioane pentru riscuri și cheltuieli, în valoare de 46.630.358 lei;

De asemenea, au fost anulate provizioane în suma de 42.160.926 lei astfel:

- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților interni, în valoare de 11.975.642 lei;
- Provizion pentru participarea salariaților la profit în valoare de 1.150.000 lei;
- Provizion pentru prima pensionare, în valoare de 96.890 lei;
- Provizion pentru deprecierea materiilor prime, materialelor și producției neterminate în valoare de 725.637 lei;
- Provizion pentru depreciere creanțe Construcții Aeronautice, în valoare de 134.451 lei;
- Provizion pentru garanție bună execuție clienți externi (EAU), în valoare de 22.102.056 lei;
- Provizion SGBE, Oficiul de compensare, în valoare de 1.824.886 lei;
- Provizion pentru creanța neincasată Aerospace Tehnology, în valoare de 4.151.364 lei.

**Garanții**

Societatea nu are nici o datorie pentru repararea și înlocuirea produselor aflate în garanție la data bilanțului contabil. Acest provizion nu a fost constituit pe baza nivelului costurilor reparațiilor și înlocuirilor anterioare, ci pe baza valorii teoretice maxime de risc prevăzută în contractele economice.

**7 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**

a) **Acțiuni:** Structura acționariatului este următoarea:

| <b>ACTIONARI</b>                               | <b>NUMAR<br/>ACTIUNI<br/>2015</b> | <b>PROCENT<br/>DETINUT</b> | <b>NUMAR<br/>ACTIUNI<br/>2016</b> | <b>PROCENT<br/>DETINUT</b> |
|--|-----------------------------------|----------------------------|-----------------------------------|----------------------------|
| <b>TOTAL ACTIUNI</b>                           | <b>18,878,853</b>                 | <b>100%</b>                | <b>18,878,853</b>                 | <b>100%</b>                |
| MINISTERUL ECONOMIEI SI<br>MEDIULUI DE AFACERI | 12.250.488                        | 64,89%                     | 12.250.488                        | 64,89%                     |
| PERSOANE JURIDICE                              | 2.996.526                         | 15,87%                     | 2.905.820                         | 15,39%                     |
| PERSOANE FIZICE                                | 3.631.839                         | 19,24%                     | 3.722.545                         | 19,72%                     |

Toate acțiunile sunt clasificate pari pasu (au același drept de vot) și au o valoare nominală de

2.5 RON/acțiune.

## 8. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

### a) Salarizarea directorilor și administratorilor

|                                     | Exercițiul financiar<br><u>31 decembrie 2015</u> | Exercițiul financiar<br><u>31 decembrie 2016</u> |
|-------------------------------------|--|--|
| <b>SALARII PLATITE DIRECTORILOR</b> |  | <b>RON</b>                                       |
| BANEA NECULAI                       | 172.560  | 14.380   |
| DUMITRESCU ION                      | 303.960  | 386.305  |
| LORINCZ ANDREI                      | 303.781  | 258.329  |
| CHIRITA GHEORGHE                    | -  | 148.589  |
| <b>TOTAL</b>                        | <b>172.560</b>                                   | <b>14.380</b>                                    |

### CONSILIUL DE ADMINISTRATIE SI AGA

|                     | <u>31 decembrie 2015</u> | <u>31 decembrie 2016</u> |
|---------------------|--------------------------|--------------------------|
|                     |                          | <b>RON</b>               |
| STUPARU LILIANA     | 28.764                   | 16.779                   |
| BACIU SORANA RODICA | 0                        | 11.985                   |
| ION RARES POPESCU   | 28,764                   | 28.764                   |
| CLAUDIA MARIA BAICU | 28,764                   | 28.764                   |
| IOAN TOMA           | 28,764                   | 28.764                   |
| RAZVAN POPA         | 28,764                   | 28.764                   |
| <b>TOTAL</b>        | <b>143,820</b>           | <b>143.820</b>           |

### b) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016, societatea a avut un număr mediu de 316 angajați.

În cursul normal al activității, societatea face plăți către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații societății sunt membrii ai planului de pensii al statului român. 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. Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

## 9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

## 1. Indicatori de lichiditate

| Denumire                   | Formula de calcul  | (A)<br>an<br>2015 | (B)<br>an 2016 | (B - A)<br>Variatie | Observatii            |
|----------------------------|--|-------------------|----------------|---------------------|-----------------------|
| Rata rapida<br>(test acid) | $\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$ | 3.38              | 3.53           | 0.15                | trebuie sa fie mai >1 |
| Rata curenta               | $\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$                  | 4.64              | 4.99           | 0.35                | trebuie sa fie ~ 2    |

## 2. Indicatori de risc

## a) Indicatorul gradului de îndatorare

| Denumire                       | Formula de calcul  | (A)<br>an 2015 | (B)<br>2016 | (B - A)<br>Variatie | Observatii           |
|--------------------------------|--|----------------|-------------|---------------------|----------------------|
| Rata indatorarii               | $\frac{\text{total datorii}}{\text{total active}}$                           | 18%            | 17%         | -1                  | 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)<br>an<br>2015 | (B)<br>an<br>2016 | (B - A)<br>Variatie | Observatii                  |
|----------------------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| Rata profitului            | $\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$ | 9.10%             | 8.03%             | -1.07               | trebuie sa fie cat > de 1,8 |
| Rentabilitatea investitiei | $\frac{\text{profit net}}{\text{profit net}}$       | 6.0%              | 5.33%             | -0.67               | trebuie sa fie mai > 13%    |



## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2016

|  |                              |  |       |        |                             |
|--|------------------------------|--|-------|--------|-----------------------------|
|  | total active                 |  |       |        |                             |
|  | Rentabilitatea<br>financiara | <u>profit net</u><br>total capital propriu | 11.3% | 10.95% | -0.35    trebuie sa fie >5% |

## 4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

| Denumire  | Formula de calcul   | (A)<br>an<br>2015 | (B)<br>an<br>2016 | (B - A)<br>Variatie | Observatii                     |
|---|---|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Viteza de rotatie<br>stocurilor                     | <u>cifra vanzarilor</u><br>valoarea stocurilor                | 3.57              | 3.14              | -0.43               | nr de rotatii<br>a crescut     |
| Numar zile de stocare                               | <u>stoc mediu</u> *365<br>cifra vanzarilor                    | 122.64            | 102.09            | -20.55              |                                |
| Durata medie de incasare<br>a clientilor ( IN ZILE) | <u>clienti</u><br>vanzari zilnice                             | 34.40             | 32.64             | -1.76               | ar trebui sa<br>fie 30-45 zile |
| Viteza de rotatie a creditelor<br>furnizor          | <u>sold mediu</u><br><u>furnizor</u> *365<br>achizitii bunuri | 26.01             | 23.58             | -2.43               |                                |
| Rata de utilizare a<br>activelor fixe               | <u>cifra vanzarilor</u><br>valoarea neta a<br>activelor fixe  | 2.04              | 2.40              | 0.36                | trebuie sa<br>fie cat > de 1   |

## 5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

## a) Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea profitului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului, mai puțin acțiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acțiuni ordinare potențial diluante pe parcursul anului.

|                                       | <u>2015</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Profit net atribuibil                 | 11.961.550  | 12.213.227  |
| Acționarilor -lei                     |             |             |
| Media ponderata a acțiunilor ordinare | 18.878.853  |             |
| 18.878.853                            |             |             |
| existente in timpul anului            |             |             |

|                         |                    |                     |
|-------------------------|--------------------|---------------------|
| Profit brut per acțiune | 0,6335 lei/actiune | 0,6469 lei /actiune |
|-------------------------|--------------------|---------------------|

## b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină 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, comunicate de Banca Națională a României.

## 10 ALTE INFORMAȚII

### a) Informații cu privire la prezentarea societății

- Societatea are sediul în Brașov, Str. Aeroportului, nr. 1 și este constituită sub forma de societate pe acțiuni, fiind înființată în România.
- Activitatea preponderantă a societății constă în construcțiile și reparațiile de aeronave.
- Acțiunile emise de Societatea IAR SA au fost tranzacționate pe Bursa de Valori București, Sectorul Titluri de capital - Categoria Standard acțiuni.

### b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină 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, comunicate de Banca Națională a României.

### c) Informații referitoare la impozitul pe profit

**Notă: Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit.**

|  | 31.12.2016        |
|--|-------------------|
| 1. Profit contabil brut cf. declarației 101  | 12.213.227        |
| 2. Rezerve legale                            | 914.785           |
| 3. Venituri neimpozabile                     | 37.815.406        |
| 3.1 Alte deduceri                            | 1.631.132         |
| 4. Cheltuieli nedeductibile fiscal           | 66.607.153        |
| 5 Profit impoz. înainte de pierderea fiscală | 38.459.057        |
| 6. Pierdere fiscală anterioară               |                   |
| 7. Pierdere fiscală (5-4)                    |                   |
| <b>8. Profit impozabil</b>                   | <b>38.459.057</b> |

### d) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a avut contracte de audit pe anul 2016 în valoare de 67.407 lei, iar în 2016 astfel :

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2016

- act adițional nr.2 din data de 30 martie 2012 la contract de audit extern nr.8/17.02.2004 în valoare de 9800 EURO , respectiv 52.887lei /2016(cu referire 2016)
- act adițional din data de 16 aprilie 2012 la contract de audit intern nr.44/18.08.2008 în valoare de 18.120 lei/2016 și achitata suma de 14.520 lei (cu referire 2016 – 1 trimestru).

## NU SUNT MIJLOACE FIXE GAJATE/IPOTECATE ÎN ANUL 2016

## 11 CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

|  | <b>31 Dec.2015</b> | <b>31 Dec.2016</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Disponibilități la bănci în lei            | 80.000.468         | 73.157.476         |
| Disponibilități la bănci în monedă străină | 133.563            | 8.928.839          |
| Alte valori                                | 9.136              | 14.651             |
| Casa în lei                                | 2.287              | 35                 |
| Casa în valută                             | 18.383             | 0                  |
| Dobanzi de încasat                         | 0                  | 98.538             |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>80.163.837</b>  | <b>82.199.539</b>  |

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar. numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

|  | <b>31 Dec.2015</b> | <b>31 Dec.2016</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Casa, conturi la bănci, alte valori        | 63.869.893         | 72.680.961         |
| Dobanzi de încasat                         | 0                  | 98.538             |
| Alte investiții financiare pe termen scurt | 16.293.944         | 9.420.040          |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>80.163.837</b>  | <b>82.199.539</b>  |

## 12 CREANȚE COMERCIALE

|                                       | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Creanțe comerciale externe            | 6.217.066         | 9.276.935         |
| Creanțe comerciale interne            | 6.121.240         | 4.323.828         |
| Avansuri către furnizori interni      | 91.402            | 48.189            |
| Avansuri către furnizori externi      | 602.382           | 466.841           |
| Depozit pt. creanța imobiliară SGB    | 9.224.368         | 21.043.471        |
| Provizioane pentru clienți îndoelnici | -4.338.547        | -187.184          |
| <b>TOTAL:</b>                         | <b>17.917.911</b> | <b>34.972.079</b> |

## 13 ALTE CREANȚE

|                                       | <b>2015</b> | <b>2016</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
| Creanțe cu personalul                 | 4.450       | 1.542       |
| TVA de recuperat                      |             |             |
| Alte taxe (accize și taxe vamale+CCI) | 159.650     | 143.627     |

|                                   |                |                |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Debitori diversi                  | 39.302         | 51.250         |
| Impozit pe profit                 |                |                |
| Dobanda de incasat                | 0              | 98.538         |
| Provizion pt. debitori indoelnici | -12.592        | -12.592        |
| Alte creante - TVA neexigibil     | 1.140          | 16.008         |
| <b>TOTAL:</b>                     | <b>191.950</b> | <b>298.373</b> |

**14 DATORII COMERCIALE**

|  | <b>2015</b>      | <b>2016</b>       |
|--|------------------|-------------------|
| Furnizori, din care                    | 3.548.936        | 11.660.435        |
| Interni                                | 2.603.422        | 8.259.634         |
| Externi                                | 945.514          | 3.400.801         |
| Furnizori de imobilizari, din care     | 112.565          | 904.838           |
| Interni                                | 22.970           | 904.838           |
| Externi                                | 89.595           | 0                 |
| Avansuri incasate in contul comenzilor | 5.683.198        | 9.250.766         |
| <b>TOTAL:</b>                          | <b>9.344.699</b> | <b>21.816.039</b> |

**14 ALTE DATORII. INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE**

|                              | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Bugetul de stat              | 3.808.493         | 2.266.962         |
| Bugetul asigurarilor sociale | 535.274           | 862.389           |
| TVA de plata                 | 9.821.970         | 6.662.081         |
| TVA neexigibil               | 0                 | 0                 |
| Creditori diversi            | 20.620.607        | 27.728.129        |
| Datorii cu personalul        | 297.390           | 854.799           |
| Alte datorii                 | 50.542            | 738.804           |
| <b>TOTAL:</b>                | <b>35.134.276</b> | <b>39.113.164</b> |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| Asigurări sociale                          | 535.274           | 862.389           |
| Impozit pe salarii                         | 192.279           | 310.197           |
| Impozit pe profit                          | 3.616.214         | 1.956.765         |
| Datorii către salariații                   | 297.390           | 854.799           |
| Majorări și penalități                     |                   |                   |
| TVA neexigibil-la facturi cu plata in rate |                   |                   |
| TVA de plata                               | 9.821.970         | 6.662.081         |
| Creditori diversi                          | 20.620.607        | 27.728.129        |
| Alte datorii                               | 50.542            | 738.804           |
| <b>TOTAL:</b>                              | <b>35.134.276</b> | <b>39.113.164</b> |

**15. IMPOZIT PE PROFIT**

Societatea a înregistrat impozit pe profit datorat pentru exercițiul încheiat in valoare de 6.082.473 lei. Profitul brut contabil a fost ajustat dupa principiile fiscale, determinandu-se profitul

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2016

fiscal .

Diferențele aplicate la întocmirea acestor situații financiare între reglementările emise de Ministerul de Finanțe din România și regulile contabile nu dau naștere unor diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și obligații pe de o parte, și valoarea lor, stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

**16. CHELTUIELI CU PERSONALUL**

|  | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       |
|--|-------------------|-------------------|
| Salarii și indemnizați   | 14.084.658        | 16.490.087        |
| Cheltuieli cu asigurările sociale și alte cheltuieli cu personalul | 3.195.267         | 3.816.717         |
| <b>Total</b>   | <b>17.279.925</b> | <b>20.306.804</b> |

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

**TOTAL 316**

**17. CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ȘI ALTE CHELTUIELI SIMILARE**

|  | <b>2015</b>    | <b>2016</b>      |
|--|----------------|------------------|
| Pierderi din diferențe de curs valutar | 897.341        | 1.200.969        |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>897.341</b> | <b>1.200.969</b> |

**18 MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT**

|                                       | <b><u>31 decembrie 2015</u></b> | <b><u>31 decembrie 2016</u></b> |
|---------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Creanțe                               | 18.109.861                      | 35.270.452                      |
| Stocuri                               | 36.624.387                      | 48.459.209                      |
| Datorii comerciale și alte datorii(-) | 35.134.276                      | 39.113.164                      |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>19.599.972</b>               | <b>44.616.497</b>               |

**19 RISCURI FINANCIARE****(i) Riscul de piață**

Activele și datoriile monetare exprimate în lei sunt analizate mai jos:

|                                   | <b><u>31 decembrie 2015</u></b> | <b><u>31 decembrie</u></b> |
|-----------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| <b><u>2016</u></b>                |                                 |                            |
| <b>Activ</b>                      | <b>RON</b>                      | <b>RON</b>                 |
| Active monetare în lei            | 63.708.811                      |                            |
| 63.737.470                        |                                 |                            |
| Active monetare în monedă străină | 151.946                         | 8.928.839                  |

|  |            |
|--|------------|
| Poziția monetară netă în lei<br>63.737.470           | 63.708.811 |
| Poziția monetară netă în monedă străină<br>8.928.839 | 151.946    |

**(ii) Riscul ratei dobânzii**

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument financiar să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Societatea nu are încheiate contracte de împrumuturi în valuta la rate variabile ale dobânzii.

**Riscul de creditare**

Riscul de creditare reprezintă riscul ca una din părțile participante la un instrument financiar nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere financiară. În situația dată conducerea societății susține că nu pot apărea situații cu influențe semnificative. Având în vedere că societatea nu a angajat credite în anul 2016 influența a fost zero.

**(iii) Riscul lichidității**

Politica Societății referitoare la lichidități este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale.

**(iv) Valori juste**

Valorile contabile ale activelor și pasivelor financiare cu scadență sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2016, valoarea justă a datoriilor pe termen scurt, estimată prin actualizarea fluxurilor viitoare de numerar cu rata curentă a dobânzii de pe piață pentru instrumente similare, nu diferă semnificativ în opinia conducerii Societății de valoarea la care sunt înregistrate aceste instrumente financiare.

**20. DATORII CONTINGENTE****Litigii și alte dispute**

La data bilanțului, împotriva societății erau deschise diverse acțiuni juridice, investigații și proceduri. Pe baza consultanței profesionale primite din partea consilierilor juridici ai Societății, conducerea Societății consideră că nu este probabil ca Societatea să înregistreze vreo obligație semnificativă, derivând din acțiuni în justiție împotriva Societății.

**Contracte oneroase**

Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2016.

**Alte elemente privind datoriile contingente**

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2016 pentru nici un fel de costuri

anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.

**DIRECTOR GENERAL**  
**Ing. Neculai BANEA**

**DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL**  
**Ec. Ion DUMITRESCU**

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2016

| I. Date privind rezultatul înregistrat  | Nr. rând | Nr. unități   | Sume                       |                   |
|---|----------|---------------|----------------------------|-------------------|
| A   | B        | 1             | 2                          |                   |
| Unități care au înregistrat profit  | 01       | 1             | 12.213.227                 |                   |
| Unități care au înregistrat pierdere  | 02       |               |                            |                   |
| II. Date privind plățile restante   | Nr. rând | Total col 2+3 | Din care                   |                   |
|   |          |               | Pentru activitatea curentă | Pentru investiții |
| A   | B        | 1             | 2                          | 3                 |
| Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22). din care:  | 03       | 0             | 0                          |                   |
| Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07). din care:  | 04       | 0             |                            |                   |
| - peste 30 de zile  | 05       | 0             |                            |                   |
| - peste 90 de zile  | 06       | 0             |                            |                   |
| - peste 1 an  | 07       | 0             |                            |                   |
| Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13). din care:                   | 08       | 0             |                            |                   |
| - contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori. salariați și alte persoane asimilate | 09       | 0             |                            |                   |
| - contribuții pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate  | 10       | 0             |                            |                   |
| - contribuția pentru pensia suplimentară  | 11       | 0             |                            |                   |
| - contribuții pentru bugetul asigurarilor de șomaj  | 12       | 0             |                            |                   |
| - alte datorii sociale  | 13       | 0             |                            |                   |
| Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale   | 14       | 0             |                            |                   |
| Obligații restante față de alți creditori   | 15       | 0             |                            |                   |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat  | 16       | 0             |                            |                   |
| Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale  | 17       | 0             |                            |                   |
| Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21). din care                                   | 18       | 0             |                            |                   |
| - restante după 30 de zile  | 19       | 0             |                            |                   |
| - restante după 90 de zile  | 20       | 0             |                            |                   |
| - restante după 1 an  | 21       | 0             |                            |                   |
| Dobânzi restante  | 22       | 0             |                            |                   |

| I. Număr mediu de salariați  |    | An precedent | An curent |
|--|----|--------------|-----------|
| A  | B  | 1            | 2         |
| Nr. mediu de salariați   | 01 | 314          | 316       |
| Nr. efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie | 02 | 316          | 326       |

**DIRECTOR GENERAL**  
Ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL**  
Ec. Ion DUMITRESCU



RON

| Date privind activele imobilizate                | Valori brute |                   |                  |                  |                                       |                   |
|--|--------------|-------------------|------------------|------------------|---------------------------------------|-------------------|
|  | Nr.<br>rând  | Sold inițial      | Creșteri         | Reduceri         |                                       | Sold final        |
| Elemente de imobilizări                          |              |                   |                  | Total            | Din care:<br>dezmembrări și<br>casări | (col.5 = 1+2-3)   |
| A  | B            | 1 (1)             | 2 (2)            | 3 (3)            | 4 (4)                                 | 5 (5)             |
| <b>Imobilizări necorporale</b>                   |              |                   |                  |                  |                                       |                   |
| Cheltuieli de constituire și dezvoltare          | 01           |                   |                  |                  | x                                     |                   |
| Alte imobilizări                                 | 02           | 1.002.391         | 62.284           |                  |                                       | 1.064.675         |
| Avansuri , imobilizări necorporale în curs       | 03           |                   |                  |                  |                                       |                   |
| <b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>                      | 04           | <b>1.002.391</b>  | <b>62.284</b>    |                  |                                       | <b>1.064.675</b>  |
| <b>Imobilizări corporale</b>                     |              |                   |                  |                  |                                       |                   |
| Terenuri   | 05           | 26.569.109        |                  |                  |                                       | 26.569.109        |
| Construcții                                      | 06           | 36.226.293        | 2.217.466        |                  |                                       | 38.443.759        |
| Instalații tehnice și mașini                     | 07           | 7.256.848         | 795.613          | 14.692           | 14.692                                | 8.037.769         |
| Alte instalații. utilaje și mobilier             | 08           | 553.522           | 49.088           |                  |                                       | 602.610           |
| Imobilizări corporale în curs de execuție        | 09           | 446.864           | 3.010.393        | 3.062.164        |                                       | 395.063           |
| Avansuri pentru imobilizari corporale            | 09a          | 10.863            | -5.259           |                  |                                       | 5.604             |
| <b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>                      | 10           | <b>71.063.499</b> | <b>6.067.301</b> | <b>3.076.856</b> | <b>14.692</b>                         | <b>74.053.944</b> |
| <b>Imobilizări financiare</b>                    | 11           | 5.430.247         |                  |                  |                                       | 5.430.247         |
| <b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)</b> | 12           | <b>77.496.137</b> | <b>6.129.585</b> | <b>3.076.856</b> | <b>14.692</b>                         | <b>80.548.866</b> |

| Amortizări                                 |             |                   | RON  |   |   |
|--|-------------|-------------------|--|---|---|
| Elemente de imobilizări                    | Nr.<br>rând | Sold inițial      | Amortizare si<br>provizioane în<br>cursul anului | Amortizare aferentă<br>imobilizărilor scoase din<br>evidență, ajustari reluate<br>la venituri | Amortizare la sfârșitul<br>anului<br>(col. 9=6+7-8) |
| A  | B           | 6 (1)             | 7 (2)  | 8 (3)   | 9 (4)   |
| <b>Imobilizări necorporale</b>             |             |                   |  |   |   |
| Cheltuieli de constituire și de dezvoltare | 13          |                   |  |   |   |
| Alte imobilizări                           | 14          | 571.358           | 201.720  |   | 773.078   |
| <b>TOTAL (RD. 13+14)</b>                   | 15          | <b>571.358</b>    | <b>201.720</b>                                   |   | <b>773.078</b>                                      |
| <b>Imobilizări corporale</b>               |             |                   |  |   |   |
| Terenuri                                   | 16          |                   |  |   |   |
| Construcții                                | 17          | 6.423.697         |  | 3.155.937   | 3.267.760   |
| Instalații tehnice și mașini               | 18          | 5.691.047         | 14.692   | 549.028   | 5.156.711   |
| Alte instalații. utilaje și mobilier       | 19          | 509.472           |  | 8.978   | 500.494   |
| <b>TOTAL (rd. 16 la 19)</b>                | 20          | <b>6.264.163</b>  | <b>14.692</b>                                    | <b>3.713.943</b>  | <b>8.924.965</b>                                    |
| <b>AMORTIZĂRI – TOTAL<br/>(rd. 15+20)</b>  | 21          | <b>13.195.574</b> | <b>216.412</b>                                   | <b>3.713.943</b>  | <b>9.698.043</b>                                    |

**DIRECTOR GENERAL**  
Ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL**  
Ec. Ion DUMITRESCU