

BILANT 2014

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2013</u>	<u>31 decembrie</u> <u>2014</u>
A. Active imobilizate				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1. Cheltuieli de constituire	1			
2. Cheltuieli de dezvoltare	2			
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale	3		273,350	196.154
4. Fond comercial	4			
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	5		7,783	7.783
TOTAL	6	1(a)	281,133	203.937
II. Imobilizări corporale				
1. Terenuri și construcții	7		35,897,147	34.743.541
2. Instalații tehnice și mașini	8		1,680,058	1.365.727
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	9		60,695	51.729
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs	10		366,229	380.739
TOTAL	11	1(b)	38,004,129	36.541.736
III. Imobilizări financiare				
1. Acțiuni 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		5,429,247	5.429.247
6. Alte imprumuturi	17			
TOTAL	18	1(c)	5,429,247	5.429.247
Active imobilizate - Total	19		43,714,509	42.174.920
b. Active circulante				
I. Stocuri				
1. Materii prime și materiale consumabile	20		20,757,561	23.295.836
2. Producția în curs de execuție	21		6,081.137	17.794.260
3. Produse finite și mărfuri	22		5,076,667	7.190.151
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23			
TOTAL:	24		31,915,365	48.280.247
II. Creanțe				
1. Creanțe comerciale	25	12	20,373,151	17.011.090
2. Avansuri platite	26		9,948,311	3.259.423
3. Sume de încasat din interese de participare	27			
4. Alte creanțe	28	13	1,004,420	170.590
5. Capital subscris și nevărsat	29			
TOTAL	30		31,325,882	20.441.103

BILANT 2014**III. Investiții financiare pe termen scurt**

1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate	31		
2. Alte investiții financiare pe termen scurt	32	15,738,105	6.053.816
TOTAL	33	15,738,105	6.053.816

IV. Casa și conturi la bănci	34	11	2,502,907	39.608.353
-------------------------------------	-----------	-----------	------------------	-------------------

Active Circulante - Total	35		81,482,259	114.383.519
----------------------------------	-----------	--	-------------------	--------------------

C. Cheltuieli în avans 36**D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an**

1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	37			
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38			
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39		1,053,843	2.465.455
4. Datorii comerciale	40	14	1,951,087	8.597.325
5. Efecte de comerț de plătit	41			
6. Sume datorate entitatilor afiliate	42			
7. Sume datorate entitatilor cu interesele de participare	43			
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	44	15	1,722,423	12.448.253
TOTAL	45		4.727.353	23.511.033

e. Active circulante, respectiv datorii curente nete	46		76,754,217	90.872.457
---	-----------	--	-------------------	-------------------

f. Total active minus datorii curente	47		120,468,726	133.047.377
--	-----------	--	--------------------	--------------------

g. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

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 entitatilor afiliate	53		
7. Sume datorate entitatilor cu interese de participare	54		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	55	6,679,050	6.237.320
TOTAL	56	6,679,050	6.237.320

h. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli 2

1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	57		1,490,256	2.321.546
2. Provizioane pentru beneficiile angajaților	58		200,538	500.000
3. Alte provizioane	59		42,463,960	50.060.278
TOTAL PROVIZIOANE	60		44,154,754	52.881.824

BILANT 2014

i. Venituri în avans			
- Subvenții pentru investiții	61		
- Venituri înregistrate în avans	62	689	29
Total	63	689	29
j. Capital și rezerve			
I. Capital			
din care			
- Capital subscris vărsat	64	47,197,132	47.197.132
- Capital subscris nevărsat	65		
- Patrimoniul regiei	66		
TOTAL	67	47,197,132	47.197.132
II. Prime de capital	68		
III. Rezerve din reevaluare	69	3,139,331	3.139.331
IV. Rezerve			
1. Rezerve legale	70	2,470,611	2.838.868
2. Rezerve statutare sau contractuale	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	72		
4. Alte rezerve	73	11,207,225	11.456.964
TOTAL	74	13,677,836	14.295.832
Acțiuni proprii	75		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	77		
V. Rezultatul reportat			
Sold Credit	78	3,951,194	3.951.194
Sold Debit	79		
VI. Rezultatul exercițiului			
Sold Credit	80	1,669,429	5.713.001
Sold Debit	81		
Repartizarea profitului	82	3	368.257
Total capitaluri proprii	83	69,634,922	73.928.233
Patrimoniul public	84		
TOTAL CAPITALURI	85	69,634,922	73.928.233

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ion DUMITRESCU

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI 2014

	Rând	Nota	31 Dec. 2013	31 Dec. 2014
1. Cifra de afaceri netă	1		35,398,491	101.683.693
Producția vândută	2		33,354,192	101.550.359
Venituri din vânzarea mărfurilor	3		2,044,299	133.334
Venituri din dobanzi înregistrate de entitățile al cărui obiect de activitate îl constituie leasingul	4			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	5			
2. Variația stocurilor de produse finite si a producției în curs de execuție	6			
Sold D	6			
Sold C	7		5,207,894	15.752.521
3. Producția realizată de entitate pt scopurile sale proprii si capitalizată	8			
4. Alte venituri din exploatare	9		25,757	1.187.494
Venituri din exploatare – Total	10		40,632,142	118.623.708
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	11		19,157,329	76.161.337
Alte cheltuieli materiale	12		293,647	310.906
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13		1,504,140	1.421.071
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		1,236,309	169.517
Reduceri comerciale primite			811	440
6. Cheltuieli cu personalul	15		13,066,116	16.986.196
a) Salarii	16		10,297,740	13.503.702
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17		2,768,376	3.482.494
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale	18		800,308	1.251.598
a.1) Cheltuieli	19		1,078,793	1.320.895
a.2) Venituri	20		278,485	69.297
7. b) Ajustarea valorii activelor circulante	21		<u>0</u>	<u>1.125</u>
b.1) Cheltuieli	22			1.125
b.2) Venituri	23			
8. Alte cheltuieli de exploatare	24		3,595,193	5.201.136
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	25		3,443,429	4.537.774
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte assimilate	26		139,699	300.791
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate, chelt cu mediu	27		12,065	362.571
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile al cărui obiect de activitate îl constituie leasingul	28			

CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI 2014

Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	29	2,287,828	9.673.056
Cheltuieli	30	4,156,675	10.323.937
Venituri	31	1,868,847	650.881
Cheltuieli de exploatare - total	32	<u>41.940.059</u>	<u>111.175.502</u>
Rezultatul din exploatare			
- Profit	33	4	<u>7.448.206</u>
- Pierdere	34	1,307,917	
<i>9. Venituri din interese de participare</i>	35	<u>2,191,546</u>	<u>771.025</u>
- din care, veniturile obtinute De la entitatile afiliate	36		
<i>10. Venituri din alte investiții si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate</i>	37		
- din care în cadrul grupului	38		
<i>11. Venituri din dobânzi</i>	39	<u>983,304</u>	<u>121.646</u>
- din care în cadrul grupului	40		
<i>Alte venituri financiare</i>	41	<u>2,008,503</u>	<u>1.315.706</u>
Venituri financiare - total	42	5,183,353	2.208.377
<i>12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante</i>	43		
Cheltuieli	44		
Venituri	45		
<i>13. Cheltuieli privind dobânzile</i>	46		64.524
- din care în cadrul grupului	47		
<i>Alte cheltuieli financiare</i>	48	1,705,643	1.455.889
Cheltuieli financiare - Total	49	<u>1.705.643</u>	<u>1.520.413</u>
Rezultatul financiar			
- Profit	50	<u>3,477,710</u>	<u>687.964</u>
- Pierdere	51		
14. Rezultatul curent			
- Profit	52	<u>2,169,793</u>	<u>8.136.170</u>
- Pierdere	53		
<i>15. Venituri extraordinare</i>	54		
<i>16. Cheltuieli extraordinare</i>	55		
17. Rezultatul extraordinar			
- Profit	56		
- Pierdere	57		

IAR S.A. BRAȘOV**CONTUL DE PROFIT SI PIERDERI 2014**

Venituri totale	58	<u>45.815.495</u>	<u>120.832.085</u>
Cheltuieli totale	59	<u>43.645.702</u>	<u>112.695.915</u>
Rezultatul brut			
- Profit	60	<u>2.169.793</u>	<u>8.136.170</u>
- Pierdere	61		
18. Impozitul pe profit	62	500,364	2.423.169
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus	63		
20. Rezultatul net al exercitiului financiar			
- Profit	64	<u>1.669.429</u>	<u>5.713.001</u>
- Pierdere	65		

Toate activitățile Societății sunt continue.

Semnat în numele Consiliului de Administrație de

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ion DUMITRESCU

IAR S.A. BRASOV

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2014

Denumirea elementului		Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
			total ,		total ,		
		31-12-2013	din care:	prin transfer	din care:	prin transfer	31-12-2014
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		3,139,331					3.139.331
Rezerve legale		2,470,611	368.257				2.838.868
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		11,207,225	249.739				11.456.964
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 exercitiului financiar	Sold C	1,669,429	5.713.001		1.669.429		5.713.001
	Sold D						
Repartizarea profitului		0	368.257				368.257
Total capitaluri proprii		69,634,922	5.962.740		1.669.429		73.928.233

DIRECTOR GENERAL,

Ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ion DUMITRESCU

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2014

Denumire element	Exercițiul financiar	
	2013	2014
Activități operaționale:		
Profitul net înainte de impozitare	2,169,793	5,713,001
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale	5,359,601	10,206,341
Amortizarea și alte provizioane pentru imobilizări	712,253	1,320,895
Provizioane pentru active circulante	2,009,344	9,603,759
Caștig din vânzarea de imobilizări corporale	1,500	385,983
Numerar din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	10,252,491	27,229,979
Modificări ale capitalului circulant (Nota 19)	-9,343,349	12,861,847
Dobânzi plătite	0	-64,525
Dobânzi încasate	1,974,732	121,645
Impozit pe profit plătit	-848,191	-511,186
Numerarul generat de /(utilizat în) activitățile operaționale	2,035,683	39,637,760
Activitatea de investiții:		
Achiziționare de imobilizări	-1,228,343	-222,971
Încasări din vânzarea imobilizărilor	1,500	731,750
Numerar net utilizat pentru investiții	-1,226,843	508,779
Activitatea de finanțare:		
(Scăderea)/creșterea netă a creditelor și datoriilor pe termen lung	-179,446	-441,730
Dividende plătite	-1,700,105	-2,398,826
Sume plătite reprezentând participarea salariaților la profit	0	-200,538
Numerar net (utilizat)/generat de activitatea de finanțare	-1,879,551	-3,041,094
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar	-1,070,711	37,105,445
Sold la începutul anului	3,573,618	2,502,907
Creșterea/(descreșterea) numerarului și echivalentelor de numerar	-1,070,711	37,105,446
Sold la sfârșitul anului	2,502,907	39,608,353

DIRECTOR GENERAL

Ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Ion DUMITRESCU

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

		Valoare bruta					Deprecierea (amortizare si provizioane)				- lei -	
Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	cresteri	Reduceri		Sold final (col. 5 = 1+2-3)	sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfirsitul anului (col 9 = 6+7-8)		
				total	din care dezmembrari si casari							
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)		
IMOBILIZARI NECORPORALE												
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01											
Alte imobilizari	02	644,794				644.794	371,444	77.196	0		448.640	
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	7.783				7.783						
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	652,577				652.577	371,444	77.196			448.640	

- lei -

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

- lei -

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

IAR S.A. BRAȘOV

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2014

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

c) Imobilizări financiare****

- lei -

Elemente de imobilizari	nr rd	Valoare bruta			Deprecierea (amortizare si provizioane)			
		sold initial	cresteri	Reduceri	Sold final (col. 5 = 1+2-3)	sold initial	Provizioane constituite in cursul anului,am.	Provizioane reluate la venituri,
A	B	1(1)	2(2)	total				
				din care dezmembrari si casari	5(5)	6(1)	7(2)	8(3)
IMOBILIZARI FINANCIARE	11	5,429,247		4(4)				
TOTAL (rd. 11)	12	5,429,247			5,429,247			
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL								
(rd.04+10+11)	13	74,488,578	101,041	609,348	73,980,271	30,774,069	1,320,895	289,613
				27,747				31,805,351

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	4,261,446	194.540	1.125	4.454.861
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	48,893,311	4.438.495	366.827	52.964.979
Provizioane pt stocuri	2,769,471	904.260	151.688	3.522.043
Provizion pt. prime pensionare	1,490,256	831.290		2.321.546
Provizion pentru participare la profit	200,538	500.000	200.538	500.000
Provizion SGBE Oficiul de Compensare	-	3.455.352	-	3.455.352
TOTAL	57,615,022	10.323.937	720.178	67.218.781

3. REPARTIZAREA PROFITULUI-RON

Destinatia	31-12-2013	31.12.2014
Profitul net de repartizat :	1,669,429	5.713.001
- Fond de rezerva		
- Reducere de impozit pentru export		
- Profit nerepartizat	1,669,429	5.713.001
- Acoperire pierdere din ani trecuti		
- Dividende curente actionarilor	1,419,690	
- Sursa proprie de finantare	249,739	

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.

4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr.crt	Indicatorul	Exercitiul Precedent	Exercitiul curent
1	Cifra de afaceri neta	35.398.491	101.683.693
2	Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate (3+4+5)	35.043.548	98.662.961
3	Cheltuieli activitati de baza	27.181.286	87.167.543
4	Cheltuieli activitati auxiliare	5.270.056	6.158.614
5	Cheltuieli indirecte de productie	2.592.206	5.336.804
6	Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	354.943	3.020.732
7	Cheltuieli de desfacere	309.504	498.171
8	Cheltuieli generale de administrare(cu ct.658)	6.587.007	12.014.370
9	Alte cheltuieli/venituri din exploatare	5.233.651	16.940.015
10	Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.307.917	7.448.206

5.SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

A. SITUAȚIE CREANTE

	Sold la 31/12/2014	termen de lichiditate	
		Sub 1an	peste 1 an
1.Creante comerciale	17011090	17011090	
2.Avansuri platite	3259423	3259423	
3.Alte creante	170590	170590	
4.Titluri detinute ca imobilizari			
5. Alte creante imobilizate			
TOTAL:	20441103	20441103	

B. SITUAȚIE DATORII

	Sold la 31/12/2014	termen de exigibilitate		
		sub 1an	intre 1- 5 ani	peste 5 ani
1.Datorii comerciale	8597325	8597325		
2.Alte datorii	18685573	12448253		6237320
3.Sume datorate institutiilor de credit				
5. Avansuri incasate in contul comenzilor	2465455	2465455		
TOTAL:	29748353	23511033		6237320

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene. Acest ordin cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată);
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 1286/2012

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 întocmeste situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate și raportare emise de Ministerul de Finanțe.

Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității și a costului istoric și modificate la forma actuală care este în conformitate cu Ordinul nr. 3055/2009. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009 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 2014 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,4821 lei, 1 usd = 3,6868 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 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 maresc 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 diferență 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:

Activ**Metoda de amortizare**

Clădiri

40-50 de ani, utilizând metoda liniară

Alte instalații, utilaje și mobilier

8-10 ani, utilizând metoda liniară

Instalații tehnice

5-10 ani, utilizând metoda liniară

Mijloace de transport

5 ani, utilizând metoda liniară

(iii) Terenuri

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

Imobilizări necorporale***Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice***

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

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

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

Metoda de descarcare este FIFO.

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

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 101.683.693 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 2014 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.

PROVIZIOANE

În anul 2014 s-au constituit următoarele provizioane:

❖ **Deductibile fiscal , în valoare de 1,618,668 lei, astfel:**

- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților interni conform contractelor încheiate cu aceștia în valoare de 1.424.128 lei;
- Provizion pentru depreciere creanțe în valoare de 194.540 lei

❖ **Nedeductibile fiscal, în valoare de 8,705,269 lei din care:**

- Provizion pentru participarea salariatilor la profit în valoare de 500.000 lei
- Provizion pentru prime pensionare în valoare de 831.290 lei
- Ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile în valoare de 7 lei
- Ajustări pentru deprecierea producției neterminate în valoare de 904.253 lei
- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților interni în valoare de 3.014.367 lei
- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate Oficiului de Compensare în valoare de 3.455.352 lei.

De asemenea, au fost anulate provizioane în suma de 720,178 lei astfel:

- Provizion pentru garanții de bună execuție acordate clienților interni, în valoare de 297.529 lei;
- Provizion pentru construcții, în valoare de 69.297 lei;
- Provizion pentru deprecierea creanței, în valoare de 1.125 lei;
- Provizion pentru participarea salariatilor la profit în valoare de 200.538 lei;
- Provizion pentru deprecierea materiilor prime și materialelor în valoare de 151.689 lei.

Garanții

Societatea nu recunoaște datoria estimată 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.

7 ACȚIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI**a) Acțiuni**

Structura acționariatului este următoarea :

ACTIONARI	NUMAR ACTIUNI 2013	PROCENT DETINUT	NUMAR ACTIUNI 2014	PROCENT DETINUT
TOTAL ACTIUNI	18.878.853	100%	18.878.853	100%
MINISTERUL ECONOMIEI SI MEDIULUI DE AFACERI	12.250.488	64,89%	12.250.488	64,89%
PERSOANE JURIDICE	3.293.929	17,45%	3.294.171	17,45%
PERSOANE FIZICE	3.334.436	17,66%	3.334.194	17,66%

Toate acțiunile sunt clasificate pari pasu (au același drept de vot) și au o valoare nominală de 2.5 RON/acțiune.

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII

a) Salarizarea directorilor și administratorilor

SALARII PLATITE DIRECTORILOR	Exercițiul financiar 31 decembrie 2013	Exercițiul financiar 31 decembrie 2014
	RON	
BANEA NECULAI	112.146	172.560
TOTAL	112.146	172.560

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE SI AGA	31 decembrie 2013	31 decembrie 2014
	RON	
STUPARU LILIANA	1.122	28.764
SUSANU NICU ROMEO	134	0
BOBALCA CORNEL	1.122	0
ISPAS RADU PETRU	1.122	19.176
MIHAI VESTEA	1.122	19.176
MACEC VALENTIN	0	19.176
ION RARES POPESCU	0	7.191
CLAUDIA MARIA BAICU	0	7.191
IOAN TOMA	0	7.191
RAZVAN POPA	0	7.191
TOTAL	4.622	115.056

b) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014, societatea a avut un număr mediu de 315 angajați (exercitiul financiar 31 decembrie 2013: 313 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) an 2013	(B) an 2014	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	10,49	2,81	-7,68	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	17,24	4,84	-12,37	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2013	(B) 2014	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	9,11%	19%	9,89	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	127,09	127,09	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2013	(B) an 2014	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	4,72%	5,62%	0,9	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	1,33%	3,65%	2,32	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	2,4%	7,73%	5,33	trebuie sa fie >5%

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2014

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2013	(B) an 2014	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	1,11	2,11	1	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 365}{\text{cifra vanzarilor}}$	310,3	143,92	-166,38	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	255,5	76,92	-178,58	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} * 365}{\text{achizitii bunuri}}$	29,2	20,52	-8,68	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	0,81	2,41	1,6	trebuie sa 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>2013</u>	<u>2014</u>
Profit net atribuibil acționarilor	1.669.429 RON	5.713.001 RON
Media ponderata a acțiunilor ordinare existente in timpul anului	18.878.853	18.878.853

Profit brut per acțiune 0,088429 lei /actiune 0,3026137 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 preponderentă a societății constă în construcțiile și reparațiile de aeronave.
- Societatea a fost cotată pe RASDAQ

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.

31.12.2014

1. Profit contabil brut cf. declarației 101	5.713.001
2. Rezerve legale	368.257
3. Venituri neimpozabile	1.491.203
3.1 Total deduceri	1.551.218
4. Cheltuieli nedeductibile fiscal	12.484.073
5 Profit impoz. înainte de pierderea fiscală	15.154.653
6. Pierdere fiscală anterioară	-
7. Pierdere fiscală (5-4)	-
8. Profit impozabil	15.154.653

d) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a avut contracte de audit pe anul 2013 în valoare de 68.519 lei, iar în 2014 astfel :

- 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 54.706 lei /2014(cu referire 2013)
- act adițional din data de 16 aprilie 2012 la contract de audit intern nr.44/18.08.2008 în valoare de 14.880 lei/2014 și achitată suma de 11160 lei (cu referire 2014 - 3 trimestre).

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2014

IPOTECI SI GAJURI

Contract de garantie reala imobiliara autentificat sub nr. 1550/09.10.2007 aferent contractului de credit nr. B011619/812 din 03.12.2003 si AAB011619/812/4/10.07.2007 - garantie utilizata pentru contragarantarea scrisorii de garantie bancara emisa de banca Abu Dhabi Commercial Bank – EAU in favoarea firmei The General Headquarter UAE Armed Forces, pentru garantarea bunei executii a contractului nr.DP3/4/27/10/4/2/1/203/18 din 19.10.2003 incheiat intre SC IAR SA si GHQ ARMED FORCES –EAU, valoarea contragarantiei fiind de 200.000 EURO.

Contract de ipoteca imobiliara autentificat sub nr. 691/30.04.2013 aferent contractului de credit nr.104/29.04.2013 pentru emiterea SGB in valoare de 4.385.512,96 lei in favoarea Oficiului de Compensare pentru Achizitii de Tehnica Speciala – drept de ipoteca asupra terenului in suprafata initiala de 190.857 mp, actualizata la valoarea de 178.844 mp conf. extras CF nr.103718/22.12.2014.

11 CASA ȘI CONTURI LA BANCİ

	<u>31 Dec.2013</u>	<u>31 Dec.2014</u>
Disponibilități la bănci în lei	2.326.429	36.803.742
Disponibilități la bănci în monedă străină	155.354	161.374
Alte valori	19.342	16.660
Casa în lei	1.782	66
Alte investitii financiare pe termen scurt	15.738.105	6.053.816
TOTAL	18.241.012	43.035.658

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

	<u>31 Dec.2013</u>	<u>31 Dec.2014</u>
Casa, conturi la bănci, alte valori	2.502.907	36.981.842
Alte investiții financiare pe termen scurt	15.738.105	6.053.816
	18.241.012	43.035.658

12 CREANȚE COMERCIALE

	2013	2014
Creante comerciale externe	21.409.562	15.565.025
Creante comerciale interne	3.211.317	5.862.980
Avansuri catre furnizori interni	26.945	2.671.773
Avansuri catre furnizori externi	9.921.366	587.650
Depozit pt. creanta imobiliara SGB	0	25.353
Provizioane pentru clienti indoielnici	-4.247.728	-4.442.268
TOTAL:	30.321.462	20.270.513

13 ALTE CREAȚE

	2013	2014
Creante cu personalul	642	0
TVA de recuperat	687.361	0
Alte taxe (accize si taxe vamale+CCI)	84.198	128.039
Debitori diversi	45.076	52.040
Impozit pe profit	0	0
Dobanda de primit	200.782	0
Provizion pt. debitori indoienici	-13.717	-12.592
Alte creante - TVA neexigibil	78	3.103
TOTAL:	1.004.420	170.590

14 DATORII COMERCIALE

	2013	2014
Furnizori, din care	1.783.743	8.586.405
Interni	1.590.748	4.546.850
Externi	192.995	4.039.555
Furnizori de imobilizari, din care	167.344	10.919
Interni	167.344	10.919
Externi		
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.053.843	2.465.455
TOTAL:	3.004.930	11.062.779

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

	2013	2014
Bugetul de stat	283.590	2.302.306
Bugetul asigurarilor sociale	486.168	731.224
TVA de plata	0	8.025.252
TVA neexigibil	0	0
Creditori diversi	7.083.762	6.799.642
Datorii cu personalul	251.606	745.163
Alte datorii	296.347	81.986
TOTAL:	8.401.473	18.685.573

Asigurări sociale	486.168	731.224
Impozit pe salarii	153.892	263.352
Impozit pe profit	126.907	2.038.890
Datorii către salariații	251.606	745.163
Majorări și penalități	-	-
TVA neexigibil-la facturi cu plata in rate	-	-
TVA de plata	-	8.025.252
Creditori diversi	7.083.762	6.799.642
Alte datorii	299.138	82.050
TOTAL:	8.401.473	18.685.573

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2014

15. IMPOZIT PE PROFIT

Societatea a înregistrat impozit pe profit datorat pentru exercițiul încheiat în valoare de 2.423.169 lei. Profitul brut contabil a fost ajustat după principiile fiscale, determinându-se profitul 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

	2013	2014
Salarii și indemnizați	10,297,740	13,503,702
Cheltuieli cu asigurările sociale și alte cheltuieli cu personalul	2,768,376	3,482,494
Total	13.066.116	16,986,196

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

TOTAL	313	315
--------------	------------	------------

17. CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ȘI ALTE CHELTUIELI SIMILARE

	2013	2014
Pierderi din diferențe de curs valutar	1.705.643	1.455.888
Dobânzi: împrumuturi bancare	-	64.524
Cheltuieli cu sconturile acordate	-	-
Alte cheltuieli financiare	-	1
Leasing financiar	-	-
TOTAL	1.705.643	1.520.413

18 MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Creanțe	31.325.882	20.441.103
Stocuri	31.915.365	48.280.247
Datorii comerciale și alte datorii(-)	11.406.403	29.748.353
TOTAL	51.834.844	38.972.997

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

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

	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>31 decembrie 2014</u>
Activ	RON	RON
Active monetare în lei	2.328.211	36.803.808
Active monetare în monedă străină	155.354	161.374
Poziția monetară netă în lei	2.328.211	36.803.808
Poziția monetară netă în monedă străină	155.354	161.374

(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 2014 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 2014, 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 2014.

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 2014 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

Ec. Ion DUMITRESCU

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2014

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unități	Sume	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	5.713.001	
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:				
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07). din care:	03	0	0	
- peste 30 de zile	04	0		
- peste 90 de zile	05	0		
- peste 1 an	06	0		
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13). din care:	07	0		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	08	0		
- contribuții pentru fondul asigurarilor sociale de sanătate	09	0		
- contribuția pentru pensia suplimentară	10	0		
- contribuții pentru bugetul asigurarilor de șomaj	11	0		
- alte datorii sociale	12	0		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale	13	0		
Obligații restante față de alți creditori	14	0		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	15	0		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	16	0		
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21). din care	17	0		
- restante după 30 de zile	18	0		
- restante după 90 de zile	19	0		
- restante după 1 an	20	0		
Dobânzi restante	21	0		
	22	0		

I. Număr mediu de salariați		An precedent	An curent
A	B	1	2
Nr. mediu de salariați	01	313	315

DIRECTOR GENERAL
Ing.Neculai BANEA

DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Ion DUMITRESCU



Date privind activele imobilizate		RON				
		Valori brute				
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final
				Total	Din care: dezmembrări și casări	
A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)	4 (4)	(col.5 = 1+2-3) 5 (5)
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	01	644.794				
Alte imobilizări	02				x	644.794
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	7.783				
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	652.577				7.783
Imobilizări corporale						
Terenuri	05	26.773.494		204.385		26.569.109
Construcții	06	34.091.923		320.296		33.771.627
Instalații tehnice și mașini	07	6.588.755	43.266	8.571	117	6.623.450
Alte instalații. utilaje și mobilier	08	586.353		32.831	27.630	553.522
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	366.229	57.775	43.265		380.739
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	68.406.754	101.041	609.348	27.747	67.898.447
Imobilizări financiare	11	5.429.247				5.429.247
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	12	74.488.578	101.041	609.348	27.747	73.980.271

Amortizări			RON		
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare și provizioane în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență, ajustări redate la venituri	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	6 (1)	7 (2)	8 (3)	9 (4)
Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	13				
Alte imobilizări	14	371.444	77.196		448.640
TOTAL (RD. 13+14)	15	371.444	77.196		448.640
Imobilizări corporale					
Terenuri	16				
Construcții	17	24.968.270	877.136	248.211	25.597.195
Instalații tehnice și mașini	18	4.908.697	357.597	8.571	5.257.723
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	525.658	8.966	32.831	501.793
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	30.402.625	1.243.699	289.613	31.356.711
AMORTIZĂRI - TOTAL					
(rd. 15+20)	21	30.774.069	1.320.895	289.613	31.805.351

DIRECTOR GENERAL
Ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Ion DUMITRESCU