

**SITUAȚII FINANCIARE**

**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

**Întocmite în conformitate cu :**

**Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 2844 /2016  
si completările ulterioare**

**IAR S.A. BRAȘOV**

**SITUAȚII FINANCIARE**

**31 DECEMBRIE 2018**

---

**CUPRINS**

Bilanț

Contul de profit și pierdere

Situația modificărilor capitalului propriu

Situația fluxurilor de trezorerie

Note la situațiile financiare

## BILANT 2018

	Rând	Nota	31 decembrie 2017	31 decembrie 2018
<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		672.769	462.859
4. Fond comercial	4			
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs	5			
<b>TOTAL</b>	<b>6</b>	<b>1(a)</b>	<b>672.769</b>	<b>462.859</b>
<b>II. Imobilizări corporale</b>				
1. Terenuri și construcții	7		54.078.928	53.886.304
2. Instalații tehnice și mașini	8		2.719.865	5.434.739
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	9		75.298	59.192
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs	10		395.093	718.448
5. Avansuri(ct.4093)	10a		216.614	611.519
<b>TOTAL</b>	<b>11</b>	<b>1(b)</b>	<b>57.485.798</b>	<b>60.710.202</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>63.588.814</b>	<b>66.603.308</b>
<b>b. Active circulante</b>				
<b>I. Stocuri</b>				
1. Materii prime și materiale consumabile	20		49.084.663	59.415.726
2. Producția în curs de execuție	21		16.825.449	61.161.209
3. Produse finite și mărfuri	22		22.079.539	21.798.223
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23		27.661.166	22.612.753
<b>TOTAL:</b>	<b>24</b>		<b>115.650.817</b>	<b>164.987.911</b>
<b>II. Creanțe</b>				
1. Creanțe comerciale	25	12	91.311.048	89.219.680
2. Avansuri platite	26		1.176.193	1.064.961
3. Sume de încasat din interese de participare	27			
4. Alte creanțe	28	13	532.382	1.524.133
5. Capital subscris și nevărsat	29			
<b>TOTAL</b>	<b>30</b>		<b>93.019.623</b>	<b>91.808.774</b>

## BILANT 2018

<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>63.574.862</b>	<b>2.197.721</b>
<b>Active Circulante – Total</b>				
	<b>35</b>		<b>272.245.302</b>	<b>258.994.406</b>
<b>C. Cheltuieli în avans</b>	<b>36</b>			<b>11.298</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		49.969	63.978.111
4. Datorii comerciale	40	14	14.150.533	25.842.159
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	7.362.018	3.307.736
<b>TOTAL</b>	<b>45</b>		<b>21.562.520</b>	<b>93.128.006</b>
<b>e. Active circulante, respectiv datorii curente nete</b>	<b>46</b>		<b>250.682.782</b>	<b>165.877.698</b>
<b>f. Total active minus datorii curente</b>	<b>47</b>		<b>314.271.596</b>	<b>232.481.006</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		93.944.319	
4. Datorii comerciale	51			5.953
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		5.708.632	5.566.001
<b>TOTAL</b>	<b>56</b>		<b>99.652.951</b>	<b>5.571.954</b>
<b>h. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli</b>	<b>2</b>			
1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	57		3.293.587	3.996.899
2. Provizioane pentru beneficiile angajaților	58		1.526.485	1.918.119
3. Alte provizioane	59		80.307.528	70.072.728
<b>TOTAL PROVIZIOANE</b>	<b>60</b>		<b>85.127.600</b>	<b>75.987.746</b>

# IAR S.A. BRAȘOV

## BILANT 2018

<b>i. Venituri în avans</b>				
- Subvenții pentru investiții	61			
- Venituri înregistrate în avans	62		0	
<b>Total</b>	<b>63</b>		<b>0</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>	<b>26.044.409</b>		<b>27.246.254</b>
<b>IV. Rezerve</b>				
1. Rezerve legale	70	5.266.503		7.120.034
2. Rezerve statutare sau contractuale	71			
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	<b>72</b>			
4. Alte rezerve	73	25.774.042		45.568.034
<b>TOTAL</b>	<b>74</b>	<b>31.040.545</b>		<b>52.688.068</b>
Acțiuni proprii	75			<b>6.708.000</b>
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 exercițiului</b>				
<b>Sold Credit</b>	<b>80</b>	<b>24.191.976</b>		<b>31.184.158</b>
<b>Sold Debit</b>	<b>81</b>			
Repartizarea profitului	82	3	2.934.211	4.637.500
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>83</b>	<b>129.491.045</b>		<b>150.921.306</b>
Patrimoniul public	84			
<b>TOTAL CAPITALURI</b>	<b>85</b>	<b>129.491.045</b>		<b>150.921.306</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Neculai BANEĂ

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL,  
Ec. Ion DUMITRESCU

## BILANT 2018

	Rând	Nota	31 Dec. 2017	31 Dec. 2018
<b>1. Cifra de afaceri netă</b>	<b>1</b>		<b>192.724.954</b>	<b>259.274.208</b>
Producția vândută	2		167.735.650	183.516.349
Venituri din vânzarea mărfurilor	3		24.989.304	75.757.859
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			
<b>2. Variația stocurilor de produse finite</b>	<b>6</b>			
și a producției în curs de execuție Sold C			10.285.478	41.893.827
Sold D	7			
<b>3. Producția realizată de entitate pt scopurile sale proprii și capitalizată</b>	<b>8</b>			
<b>4. Alte venituri din exploatare</b>	<b>9</b>		335.619	134.441
<b>Venituri din exploatare – Total</b>	<b>10</b>		<b>203.346.051</b>	<b>301.302.476</b>
<b>5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materiale consumabile</b>	<b>11</b>		102.902.438	144.557.196
Alte cheltuieli materiale	12		767.457	927.016
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13		1.558.516	1.629.160
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		21.975.914	63.706.581
Reduceri comerciale permise				
<b>6. Cheltuieli cu personalul</b>	<b>15</b>		<b>24.155.500</b>	<b>31.183.823</b>
a) Salarii	16		19.450.005	30.001.442
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17		4.705.495	1.182.381
<b>7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale</b>	<b>18</b>		4.416.362	4.481.332
a.1) Cheltuieli	19		4.416.362	4.481.332
a.2) Venituri	20			
<b>7. b) Ajustarea valorii activelor circulante</b>	<b>21</b>		<u>0</u>	
b.1) Cheltuieli	22			
b.2) Venituri	23			
<b>8. Alte cheltuieli de exploatare</b>	<b>24</b>		<b>9.018.395</b>	<b>17.975.533</b>
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	25		8.391.942	12.098.149
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte asimilate	26		236.386	397.048
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate, chelt. cu mediu, alte chelt. de exploatare, chelt. din reevaluarea imobilizărilor corporale	<b>27</b>		390.067	5.480.336
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitățile al cărui obiect de activitate îl constituie leasingul	28		0	0

## BILANT 2018

<b>Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli</b>	29		<b>8.198.688</b>	<b>1.300.389</b>
Cheltuieli	30		14.527.347	28.024.206
Venituri	31		6.328.659	26.723.817
<b>Cheltuieli de exploatare – total</b>	<b>32</b>		<b><u>172.993.270</u></b>	<b><u>265.761.030</u></b>
<b>Rezultatul din exploatare</b>				
- Profit	33	4	<b><u>30.352.781</u></b>	<b><u>35.541.446</u></b>
- Pierdere	34			
<i>9. Venituri din interese de participare</i>	35		<u>260.528</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>519.295</u>	<u>764.572</u>
- din care în cadrul grupului	40			
<i>Alte venituri financiare</i>	41		<u>2.466.295</u>	<u>2.650.044</u>
<b>Venituri financiare – total</b>	<b>42</b>		<b>3.246.119</b>	<b>3.414.616</b>
<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		70.152	356
- din care în cadrul grupului	47			
<i>Alte cheltuieli financiare</i>	48		3.271.737	1.885.085
<b>Cheltuieli financiare – Total</b>	<b>49</b>		<b><u>3.341.889</u></b>	<b><u>1.885.441</u></b>
<b>Rezultatul financiar</b>				
- Profit	50			<b><u>1.529.175</u></b>
- Pierdere	51		<u>95.770</u>	
<b>14. Rezultatul curent</b>				
- Profit	52		<b><u>30.257.011</u></b>	<b><u>37.070.621</u></b>
- Pierdere	53			
<i>15. Venituri extraordinare</i>	54			
<i>16. Cheltuieli extraordinare</i>	55			
<b>17. Rezultatul extraordinar</b>				
- Profit	56			
- Pierdere	57			

**IAR S.A. BRAȘOV****BILANT 2018**

---

<b>Venituri totale</b>	<b>58</b>	<b><u>206.592.170</u></b>	<b><u>304.717.092</u></b>
<b>Cheltuieli totale</b>	<b>59</b>	<b><u>176.335.159</u></b>	<b><u>267.646.471</u></b>
<b>Rezultatul brut</b>			
- Profit	<b>60</b>	<b><u>30.257.011</u></b>	<b><u>37.070.621</u></b>
- Pierdere	<b>61</b>		
<b>18. Impozitul pe profit</b>	<b>62</b>	<b>6.065.035</b>	<b>5.886.463</b>
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus	<b>63</b>		
<b>20. Rezultatul net al exercițiului financiar</b>			
- Profit	<b>64</b>	<b><u>24.191.976</u></b>	<b><u>31.184.158</u></b>
- Pierdere	<b>65</b>		

Toate activitățile Societății sunt continue.

Semnat în numele Consiliului de Administrație de

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

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



**IAR S.A. BRASOV**
**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU**
**PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2018**

Denumirea elementului		Sold la	Creșteri		Reduceri		Sold la
			total ,		total ,		
		31-12-2017	din care:	prin transfer	din care:	prin transfer	31-12-2018
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	1.201.845				27.246.254
Rezerve legale		5.266.503	1.853.531				7.120.034
Rezerve statutare sau contractuale							
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Alte rezerve		25.774.042	19.793.992				45.568.034
Actiuni proprii		0	6.708.000				6.708.000
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D						
Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS, mai puțin IAS 29	Sold C	3.951.194	21.257.765		21.257.765		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 C.E.E	Sold C						
	Sold D						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C	24.191.976	31.184.158		24.191.976		31.184.158
	Sold D						
Repartizarea profitului		2.934.211	4.637.500		2.934.211		4.637.500
<b>Total capitaluri proprii</b>		<b>129.491.045</b>	<b>63.945.791</b>		<b>42.515.530</b>		<b>150.921.306</b>

**DIRECTOR GENERAL,**
**DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL**
**Ing. Neculai BANEA**
**Ec. Ion DUMITRESCU**

## SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2018

Denumire element	Exercițiul financiar	
	2017	2018
<b>Activități operaționale:</b>		
Profitul net înainte de impozitare	24.191.976	31.184.158
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale	-78.267.657	85.419.651
<i>Amortizarea și alte provizioane pentru imobilizări</i>	4.416.362	4.481.330
<i>Provizioane pentru active circulante</i>	1.710.274	1.300.119
<i>Caștig din vânzarea de imobilizări corporale</i>	210	4.563
<b>Numerar din exploatare înainte de modificările capitalului circulant</b>	<b>45.995.484</b>	<b>122.389.821</b>
Modificări ale capitalului circulant (Nota 19)	-42.838.472	-70.641.758
<i>Dobânzi plătite</i>	0	-357
<i>Dobânzi încasate</i>	519.295	764.573
<i>Impozit pe profit plătit</i>	-6.167.628	-6.253.052
<b>Numerarul generat de /(utilizat în) activitățile operaționale</b>	<b>-2.491.321</b>	<b>46.259.227</b>
<b>Activitatea de investiții:</b>		
Achiziționare de imobilizări	-8.374.246	-6.253.052
Încasări din vânzarea imobilizărilor	210	4.563
<b>Numerar net utilizat pentru investiții</b>	<b>260.528</b>	<b>0</b>
<b>Activitatea de finanțare:</b>	<b>-8.113.508</b>	<b>-6.248.489</b>
(Scăderea)/creșterea netă a creditelor și datoriilor pe termen lung	93.749.504	-94.080.997
Dividende plătite	-6.666.975	-5.882.873
Sume plătite reprezentând participarea salariaților la profit	-1.059.520	-1.424.009
<b>Numerar net (utilizat)/generat de activitatea de finanțare</b>	<b>-7.921.310</b>	<b>-101.387.879</b>
<b>Modificările numerarului și echivalentelor de numerar</b>	<b>18.526.139</b>	<b>-61.377.141</b>
Sold la începutul anului	<b>82,101,001</b>	63.574.862
Creșterea/(descreșterea) numerarului și echivalentelor de numerar	-18.526.139	<b>-61.377.141</b>
<b>Sold la sfârșitul anului</b>	<b>63.574.862</b>	<b>2.197.721</b>

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Neculai BANEĂ

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL  
Ec. Ion DUMITRESCU

IAR S.A. BRAȘOV

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2018

---

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

- 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	Amortizare in cursul anului	Amortizare afidenta 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)
<b>IMOBILIZARI NECORPORALE</b> Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01								0	
Alte imobilizari	02	1.628.464	6.249			1.634.713	955.695	216.158		1.171.853
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03									
<b>TOTAL ( rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	1.628.464	6.249			1.634.713	955.695	216.158		1.171.853

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2018

## ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

## b) Imobilizări corporale

- 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	Amortizare in cursul anului(si provizioane)	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta si anulare de provizioane	Amortizare la sfirsitul anului (col 9 = 6+7-8)
				total	din care dezmembra 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 CORPORALE</b>										
Terenuri	05	26.569.109	1.201.845			27.770.954				
Constructii	06	40.769.377	2.143.908			42.913.286	13.259.558	3.538.378		16.797.936
Instalatii tehnice si masini	07	9.102.066	3.425.562	110.532		12.417.096	6.382.201	710.689	110.532	6.982.358
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	608.400				608.400	533.102	16.106		549.208
Imobilizari corporale in curs de executie	09	395.093	5.892.827	5.569.472		718.448				
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	10	216.614	394.905			611.519				
<b>TOTAL (rd.05 - 10)</b>	<b>11</b>	<b>77.660.659</b>	<b>13.059.048</b>	<b>5.680.004</b>		<b>85.039.703</b>	<b>20.174.861</b>	<b>4.265.173</b>	<b>110.532</b>	<b>24.329.502</b>

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.

IAR S.A. BRAȘOV

NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE

31 DECEMBRIE 2018

---

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 reluatae la venituri,	Sold final ( col.13 = 10+11-12)
				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 FINANCIARE	11	5.430.247				5.430.247				
<b>TOTAL ( rd. 11)</b>	<b>12</b>	5.430.247				5.430.247				
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+11+12)</b>	<b>13</b>	<b>84.719.370</b>	<b>13.065.297</b>	<b>5.680.004</b>		<b>92.104.663</b>	<b>21.130.556</b>	<b>4.481.331</b>	<b>110.532</b>	<b>25.501.355</b>

DIRECTOR GENERAL

Ing. Neculai BANEA

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ec. Ion DUMITRESCU

**2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI (RON)**

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	199.775			199.775
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	86.667.583		24.854.361	61.813.222
Provizioane pt stocuri	4.429.042	10.440.243		14.869.285
Provizion pt. prime pensionare	3.293.587	1.046.283	342.971	3.996.899
Provizion pentru participare la profit	1.526.485	1.918.119	1.526.485	1.918.119
Provizion pentru Contracte dec 2018		14.619.561		14.619.561
<b>TOTAL</b>	<b>96.116.472</b>	<b>28.024.206</b>	<b>26.723.817</b>	<b>97.416.861</b>

**3. REPARTIZAREA PROFITULUI NET**

Destinatia	RON	
	31-12-2017	31.12.2018
<b>Profitul net de repartizat :</b>	<b>24.191.976</b>	<b>31.184.158</b>
- Rezerva legala	1.512.850	1.853.531
- Profit reinvestit	1.421.361	2.783.969
-Rascumparare actiuni	7.000.000	
- Profit nerepartizat	14.257.765	26.546.658
Din care :		
- pentru acoperirea pierderilor din ani precedenti		
- dividende curente actionarilor	4.247.742	
- sursa proprie de finantare	10.010.023	

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	RON	
		Exercitiul Precedent	Exercitiul curent
1	<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>192.724.954</b>	<b>259.274.208</b>
2	Costul bunurilor vândute si al serviciilor prestate ( 3+4+5 )	163.934.060	258.511.820
3	Cheltuieli activitati de baza	147.345.302	240.800.339
4	Cheltuieli activitati auxiliare	6.275.031	6.779.721
5	Cheltuieli indirecte de productie	10.313.727	10.931.760
6	<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete ( 1-2)</b>	<b>28.790.894</b>	<b>762.388</b>
7	Cheltuieli de desfacere	489.288	477.540
8	Cheltuieli generale de administrare(cu ct.658)	8.569.922	6.771.670
9	Alte cheltuieli/venituri din exploatare	10.621.097	42.028.268
10	<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>30.352.781</b>	<b>35.541.446</b>

## 5. SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

## A. SITUAȚIE CREANTE (RON)

	Sold la	termen de lichiditate	
	31/12/2018	Sub 1an	peste 1 an
1.Creante comerciale	89.219.680	89.219.680	
2.Avansuri platite	1.064.961	1.064.961	
3.Alte creante	1.524.133	1.524.133	
4.Titluri detinute ca imobilizari			
5. Alte creante imobilizate			
<b>TOTAL:</b>	<b>91.808.774</b>	<b>91.808.774</b>	

## B. SITUAȚIE DATORII (RON)

	Sold la	termen de exigibilitate		
	31/12/2018	sub 1an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
1.Datorii comerciale	25.848.112	25.842.159	5.953	
2.Alte datorii	8.873.737	3.307.736		5.566.001
3.Sume datorate institutiilor de credit				
4. Avansuri incasate in contul comenzilor	63.978.111	63.978.111		
<b>TOTAL:</b>	<b>98.699.960</b>	<b>93.128.006</b>	<b>5.953</b>	<b>5.566.001</b>

DIRECTOR GENERAL,  
Ing. Neculai BANEĂ

DIRECTOR ECONOMIC,  
Ec.ION DUMITRESCU

## 6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

### Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 2844/2016 pentru aprobarea Reglementarilor 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 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") si întocmeste situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate si raportare emise de Ministerul de Finante.

Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității si a costului istoric si modificate la forma actuala care este în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016. 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 2018 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro= 4,6639 lei , 1 usd = 4,0736 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 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 diferență între suma obținută și valoarea netă contabilă și este inclusă în profitul de exploatare al perioadei. Activele imobilizate de natură 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:

<b><u>Activ</u></b>	<b><u>Metoda de amortizare</u></b>
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 nedefinită.

**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.

**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 impozabil din situațiile financiare românești, conform legislației fiscale românești referitoare la impozitul pe profit. Diferențele între Standardele Internaționale de Contabilitate și Principiile Românești de Contabilitate și Fiscalitate nu conduc 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 259.274.208 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul: reparare și întreținere aeronave și nave spațiale (cod CAEN 3030).

### 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 2018 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 2018 s-au constituit următoarele provizioane:

❖ **Nedeductibile fiscal, în valoare de 28.024.206 lei din care:**

- Provizion pentru participarea salariatilor la profit în valoare de 1.918.119 lei;
- Provizion prima pensionare în valoare de 1.046.283 lei;
- Provizion pentru garanții de buna executie acordate clientilor interni în valoare de 14.619.561 lei
- Provizion pentru stocuri, materii prime, materiale și produse finite în valoare de 10.440.243 lei;

**De asemenea, au fost anulate provizioane în suma de 26.723.817 lei astfel:**

- Provizion pentru garanții de buna executie acordate clientilor interni, în valoare de 24.854.361 lei;
- Provizion pentru participarea salariatilor la profit în valoare de 1.526.485 lei;
- Provizion pentru prima pensionare, în valoare de 342.971 lei;

**Garanții**

Societatea nu are înregistrată nici o datorie certă 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 :

ACTIONARI	NUMAR ACTIUNI 2017	PROCENT DETINUT	NUMAR ACTIUNI 2018	PROCENT DETINUT
<b>TOTAL ACTIUNI</b>	<b>18,878,853</b>	<b>100%</b>	<b>18.878.853</b>	<b>100%</b>
MINISTERUL ECONOMIEI SI MEDIULUI DE AFACERI	12.250.488	64,89%	12.250.488	64,89%
PERSOANE JURIDICE	2.768.076	14,66%	3.058.895	16,20%
PERSOANE FIZICE	3.860.289	20,45%	3.569.470	18,91%

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 <b><u>2017</u></b>	Exercițiul financiar <b><u>2018</u></b>
<b>SALARII PLATITE DIRECTORILOR</b>		<b>RON</b>
BANEA NECULAI	192.816	608.881
<b>TOTAL</b>	<b>192.816</b>	<b>608.881</b>

## CONSILIUL DE ADMINISTRATIE SI AGA

	2017	2018
NICULESCU MAGDALENA		18.880
BACIU SORANA RODICA	9.588	0
ION RARES POPESCU	30.300	0
CLAUDIA MARIA BAICU	30.300	42.480
IOAN TOMA	30.300	56.640
RAZVAN POPA	21.573	0
BUSCU ALEXANDRU	20.712	56.640
PISTOL MARIUCA OANA	8.727	28.320
ANGHEL RUXANDRA RODICA	3.933	56.640
BODEA ILIE CALIN		33.040
<b>TOTAL</b>	<b>155.433</b>	<b>292.640</b>

## b) Salariați

În exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2018, societatea a avut un număr mediu de 364 angajați (în exercitiul financiar 2017 = 341 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 2017	(B) an 2018	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	<u>active curente - stocuri</u> pasive curente	7.26	1.01	-6.25	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	<u>active curenta</u> pasive curente	12.63	2.78	-9.85	trebuie sa fie ~ 2

## 2. Indicatori de risc

## a) Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2017	(B) 2018	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	<u>total datorie</u> total active	36.1%	30.31	-5.79	trebuie sa fie <35%
Rata indatorarii	<u>capital imprumutat</u> capital angajat	0%	0	0	trebuie sa fie <35%
Rata de acoperire a dobanzilor	<u>profit brut+ch.cu</u> <u>dobanzile</u> ch.cu dobanzile	0	0	0	nu trebuie sa fie <2

## NOTE LA SITUAȚIILE FINANCIARE 2018

## 3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2017	(B) an 2018	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	12.55%	12.02	-0.53	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	7.20%	9.57	2.37	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	18.68%	20.66	1.98	trebuie sa fie >5%

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

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2017	(B) an 2018	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	1.66	1.57	-0.09	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 365}{\text{cifra vanzarilor}}$	155.40	197.53	42.13	
Durata medie de incasare a clientilor ( IN ZILE)	$\frac{\text{clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	53.27	30.67	-22.60	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} * 365}{\text{achizitii bunuri}}$	5.96	25.22	19.26	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	3.03	3.89	0.86	trebuie sa fie cat > de 1

## 5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune

## 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>2017</u>	<u>2018</u>
Profit net atribuibil Acționarilor -lei	24.191.976	31.184.158
Media ponderata a acțiunilor ordinare existente in timpul anului	18.878.853	18.278.853
Profit brut per acțiune	1,2814 lei/actiune	1.7060 lei /actiune

**10 ALTE INFORMAȚII****a) Informații cu privire la prezentarea societății**

- Societatea are sediul în Brașov, Str. Hermann Oberth, nr. 34 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 - Categorie 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.**

	<b>31.12.2018</b>
1. Profit contabil brut cf. declarației 101	31.184.570
2. Rezerve legale	1.853.531
3. Venituri neimpozabile	26.575.206
3.1 Alte deduceri	3.363.170
4. Cheltuieli nedeductibile fiscal	38.505.944
5 Profit impoz. înainte de pierderea fiscală	39.752.138
6. Pierdere fiscală anterioară	-
7. Pierdere fiscală (5-4)	
<b>8. Profit impozabil</b>	<b>39.752.138</b>

**d) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a avut contracte de audit pe anul 2018 în valoare de 62.954,39 lei, astfel :

- act adițional nr.2 din data de 30 martie 2012 la contract de audit financiar extern nr.8/17.02.2004 în valoare de 9800 EURO , respectiv 48.674.39 lei .
- act adițional din data de 16 aprilie 2012 la contract de audit intern nr.44/18.08.2008 în valoare de 14.280 lei.

**e) MIJLOACE FIXE GAJATE/IPOTECATE ÎN ANUL 2018 - NU SUNT.**

**11 CASA ȘI CONTURI LA BANCİ**

	<b><u>31 Dec.2017</u></b>	<b><u>31 Dec.2018</u></b>
Disponibilități la bănci în lei	61.969.287	-5.637.590
Disponibilități la bănci în monedă străină	456.108	7.817.782
Alte valori	1.148.369	15.617
Casa în lei	1.098	1.912
Casa în valută	0	0
Dobânzi de încasat	102.916	96.460
<b>TOTAL</b>	<b>63.677.778</b>	<b>2.294.181</b>

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

	<b><u>31 Dec.2017</u></b>	<b><u>31 Dec.2018</u></b>
Casa, conturi la bănci, alte valori	42.842.126	2.197.721
Dobânzi de încasat	102.916	96.460
Alte investiții financiare pe termen scurt	20.732.736	0
<b>TOTAL</b>	<b>63.677.778</b>	<b>2.294.181</b>

**12 CREANȚE COMERCIALE**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Creanțe comerciale externe	1.234.946	3.214.204
Creanțe comerciale interne	1.575.052	37.562.235
Avansuri către furnizori interni	241.562	481.554
Avansuri către furnizori externi	934.631	583.407
Depozit pt. creanța imobiliară SGB	88.688.234	48.630.425
Provizioane pentru clienți îndoielnici	-187.184	-187.184
<b>TOTAL:</b>	<b>92.487.241</b>	<b>90.284.641</b>

**13 ALTE CREANȚE**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Creanțe cu personalul	0	0
TVA de recuperat		538.085
Alte taxe (accize și taxe vamale+CCI)	234.534	401.764
Debitori diverși	103.632	131.170
Impozit pe profit	102.593	366.588
Dobânda de încasat	102.916	96.460
Provizion pt. debitori îndoielnici	-12.592	-12.592
Alte creanțe - TVA neexigibil	1.299	2.658
<b>TOTAL:</b>	<b>532.382</b>	<b>1.524.133</b>



**14 A. DATORII COMERCIALE**

	2017	2018
Furnizori, din care	13.700.663	25.552.342
Interni	9.935.340	17.123.660
Externi	3.765.323	8.428.682
Furnizori de imobilizari, din care	449.870	295.770
Interni	449.870	295.770
Externi	0	0
Avansuri incasate in contul comenzilor	93.994.288	63.978.111
<b>TOTAL :</b>	<b>108.144.821</b>	<b>89.826.223</b>

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

	2017	2018
<b>Bugetul de stat</b>	<b>346.830</b>	<b>301.713</b>
din care :		
- Impozit pe salarii	346.830	301.713
- Impozit pe profit	0	0
<b>Bugetul asigurarilor sociale</b>	<b>986.929</b>	<b>1.704.067</b>
<b>TVA de plata</b>	<b>4.417.718</b>	<b>0</b>
<b>Contributie asig. soc. de sanatate, contributie asiguratorie de munca</b>		<b>1.704.067</b>
TVA neexigibil		
<b>Creditori diversi</b>	<b>5.728.134</b>	<b>5.574.644</b>
<b>Datorii cu personalul</b>	<b>844.295</b>	<b>1.244.211</b>
<b>Alte datorii</b>	<b>746.744</b>	<b>49.102</b>
<b>TOTAL :</b>	<b>13.070.650</b>	<b>8.873.737</b>

**15. IMPOZIT PE PROFIT**

Societatea a înregistrat impozit pe profit datorat pentru exercițiul încheiat în valoare de 5.886.463 lei. Profitul brut contabil a fost ajustat după principiile fiscale, determinându-se profitul impozabil. 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 (RON)**

	2017	2018
Salarii și indemnizații	19.450.005	30.001.442
Cheltuieli cu asigurările sociale și alte		
cheltuieli cu personalul	4.705.495	1.182.381
<b>Total</b>	<b>24.155.500</b>	<b>31.183.823</b>

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

<b>TOTAL</b>	<b>341</b>	<b>364</b>
--------------	------------	------------

**17. CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ȘI ALTE CHELTUIELI SIMILARE (RON)**

	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Pierderi din diferențe de curs valutar	3.271.737	1.885.085
Dobânzi	70.152	356
Cheltuieli cu sconturile acordate	-	-
Alte cheltuieli financiare	-	-
Leasing financiar	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>3.341.889</b>	<b>1.885.441</b>

**18 MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT (RON)**

	<b><u>31 decembrie 2017</u></b>	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
Creanțe	93.019.623	91.808.774
Stocuri	115.650.817	164.987.911
Datorii comerciale și alte datorii(-)	121.215.471	98.699.960
<b>TOTAL</b>	<b>87.454.969</b>	<b>158.096.725</b>

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

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

	<b><u>31 decembrie 2017</u></b>	<b><u>31 decembrie 2018</u></b>
<b>Activ</b>	<b>RON</b>	<b>RON</b>
Active monetare în lei	41.237.650	-5.635.678
Active monetare în monedă străină	456.108	7.817.782
Poziția monetară netă în lei	41.237.650	-5.635.678
Poziția monetară netă în monedă străină	456.108	7.817.782

**(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.

**(iii) 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 2018, influența a fost zero.

**(iv) 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.

**(v) Valori juste**

Valorile contabile ale activelor și pasivelor financiare cu scadență sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2018, 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 2018.

**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 2018 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 2018

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând	Nr. unități	Sume (RON)	
A	B	1	2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	31.184.158	
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	341	364
Nr. efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	02	355	378

DIRECTOR GENERAL  
Ing. Neculai BANEA

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL  
Ec. Ion DUMITRESCU

RON

Date privind activele imobilizate	Valori brute					
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Creșteri	Reduceri		Sold final
				Total	Din care: dezmembrări și casări	(col.5 = 1+2-3)
A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)	4 (4)	5 (5)
<b>Imobilizări necorporale</b>	01				x	
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare						
Alte imobilizări	02	1.628.464	6.249			1.634.713
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03					
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	04	<b>1.628.464</b>	<b>6.249</b>			<b>1.634.713</b>
<b>Imobilizări corporale</b>	05	26.569.109	1.201.845			27.770.954
Terenuri						
Construcții	06	40.769.377	2.143.909			42.913.286
Instalații tehnice și mașini	07	9.102.066	3.425.562	110.532		12.417.096
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	608.400				608.400
Imobilizări corporale în curs de executie	09	395.093	5.892.827	5.569.472		718.448
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	09a	216.614	394.905			611.519
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	10	<b>77.660.659</b>	<b>13.059.048</b>	<b>5.680.004</b>		<b>85.039.703</b>
<b>Imobilizări financiare</b>	11	5.430.247				5.430.247
<b>ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 04+10+11)</b>	12	<b>84.719.370</b>	<b>13.065.297</b>	<b>5.680.004</b>		<b>92.104.663</b>

Amortizări			RON		
Elemente de imobilizări	Nr. rând	Sold inițial	Amortizare si provizioane în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență, ajustari reluate la venituri	Amortizare la sfârșitul anului (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	955.695	216.158		1.171.853
<b>TOTAL (RD. 13+14)</b>	15	<b>955.695</b>	<b>216.158</b>		<b>1.171.853</b>
<b>Imobilizări corporale</b>					
Terenuri	16				
Construcții	17	13.259.558	3.538.378		16.797.936
Instalații tehnice și mașini	18	6.382.201	710.869	110.532	6.982.358
Alte instalații. utilaje și mobilier	19	533.102	16.106		549.208
<b>TOTAL (rd. 16 la 19)</b>	20	<b>20.174.861</b>	<b>4.265.173</b>	<b>110.532</b>	<b>24.329.502</b>
<b>AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 15+20)</b>	21	<b>21.130.556</b>	<b>4481331</b>	<b>110532</b>	<b>25.501.355</b>

**DIRECTOR GENERAL**  
Ing. Neculai BANEĂ

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