

1. SITUATII FINANCIARE - 31.03.2021**SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2021 NU AU FOST AUDITATE****1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE***Lei*

	31 martie 2020	31 martie 2021
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	492.752	598.235
Imobilizari corporale	68.898.996	81.790.018
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	74.820.745	87.817.250
Active circulante		
Stocuri	188.942.271	196.659.724
Creante comerciale si alte creante	41.336.098	55.188.411
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	2.574.970	-25.092.840
Active circulante - Total	232.853.339	226.755.295
Cheltuieli in avans	49.028	61.727
TOTAL ACTIVE	307.723.112	314.634.272
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	12.725.098	14.129.638
Rezultat reportat	47.896.084	37.956.476
Repartizarea profitului	0	
Rezerve din reevaluari	27.246.254	25.699.403
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Alte rezerve	63.463.273	90.465.001
Capitaluri proprii - Total	201.259.267	218.179.076
Datorii pe termen lung	5.289.083	5.089.533
Datorii curente		
Datorii comerciale	21.733.924	23.162.575
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	9.400.694	12.573.098
Venituri in avans	45.769	45.769
Datorii curente - Total	31.180.387	35.781.442
Provizioane - Total	69.994.375	55.584.221
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	307.723.112	314.634.272

DIRECTOR GENERAL**Laurian ANASTASOF****DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL****ec. Ion DUMITRESCU**

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

	Lei	
	31 martie 2020	31 martie 2021
Cifra de afaceri neta	99.312.210	96.577.921
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	3.788.609	-13.686.623
Alte venituri din exploatare	788	128.975
Venituri din exploatare – Total	103.101.607	83.020.273
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	73.513.660	53.704.175
Cheltuieli cu personalul	9.845.927	10.136.497
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	924.729	1.032.824
Alte cheltuieli de exploatare	3.860.217	2.868.718
Ajustari privind activele circulante si provizioanele		
Cheltuieli de exploatare - Total	88.144.533	67.742.214
Profit din exploatare	14.957.074	15.278.059
Venituri financiare - total	54.366	54.608
Cheltuieli financiare - total	571.962	447.214
Profit financiar	-517.596	-392.606
Profit inainte de impozitare	14.439.478	14.885.453
Impozitul pe profit curent	1.714.380	755.815
Profit net	12.725.098	14.129.638

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.CASH FLOW – METODA INDIRECTA

Lei

<i>Cash Flow metoda indirecta</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>31.03.2021</i>
<i>Profit net</i>	<i>33.967.230</i>	<i>14.129.638</i>
<i>Amortizari si provizioane</i>	<i>(13.485.425)</i>	<i>1.032.824</i>
<i>Cash operational brut</i>	<i>20.481.805</i>	<i>15.162.462</i>
<i>Variatia capitalului de lucru</i>		
<i>Variatia creantelor</i>	<i>(13.022.665)</i>	<i>19.309.851</i>
<i>Variatia stocurilor</i>	<i>(127.169)</i>	<i>(14.414.858)</i>
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	<i>(69.198)</i>	<i>7.694</i>
<i>Variatia datoriilor totale</i>	<i>(3.764.003)</i>	<i>(40.150.918)</i>
<i>Cash operational net</i>	<i>29.798.438</i>	<i>(29.875.755)</i>
<i>Cash flow din investitii nete</i>	<i>(4.065.562)</i>	<i>4.989.793</i>
<i>Variatia datoriilor</i>		
<i>Variatie credite pe termen scurt</i>		
<i>Variatie credite pe termen lung</i>		
<i>Variatie datorii asociati</i>		
<i>Variatie alte datorii</i>		
<i>Variatie capitaluri</i>	<i>(32.862.116)</i>	
<i>Cash flow din finantari</i>	<i>(32.862.116)</i>	
<i>Total variatii cash in perioada</i>	<i>1.001.884</i>	<i>(34.865.548)</i>
<i>Cash initial</i>	<i>8.770.824</i>	<i>9.772.708</i>
<i>Cash NET la sfarsit de perioada</i>	<i>9.772.708</i>	<i>(25.092.840)</i>

DIRECTOR GENERAL

Lăurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU



1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.03.2021
		Total, din care	prin transfer	total, din care	prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	47.197.132					47.197.132
Ajustari ale capitalului social						
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	26.013.109			313.706		25.699.403
Rezerve legale	9.439.426					9.439.426
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.290.136					1.290.136
Alte rezerve	90.465.001					90.465.001
Actiuni proprii	6.708.000					6.708.000
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 1.214.691	32.945.246				34.159.937
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C 2.074.246					2.074.246
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 432.157					432.157
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 33.967.230	14.129.638		33.967.230		14.129.638
	Sold D					
Repartizarea profitului	1.335.690			1.335.690		0
TOTAL CAPITAL PROPRIU	204.049.438	47.074.884		32.945.246		218.179.076

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5. NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)						
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2021	Cresteri	Valori brute		Sold final la 31.03.2021 (col 5=1+2-3)
				Reduceri		
				total	din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	2178673	64192			2242865
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2178673	64192			2242865
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27660386				27660386
Constructii	06	42825405				42825405
Instalatii tehnice si masini	07	17052571	530588	51487		17531672
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	726270				726270
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	11578227	7104313	530587		18151953
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	3526007		2178711		1347296
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	103368866	7634901	2760785		108242982
Active biologice	14					
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	15	63953				63953
Imobilizari financiare	16	5428997				5428997
ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+13+14+15+16)	17	111040489	7699093	2760785		115978797

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2021	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 31.03.2021 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imolizari	18	1562685	81945		1644630
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	1562685	81945		1644630
Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	12610089	512281		13122370
Instalatii tehnice si masini	22	9243005	425594	51487	9617112
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	586366	9452		595818
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	22439460	947327	51487	23335300

Active biologice	26				
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	27	17764	3554		21318
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	24019909	1032826	51487	25001248

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2021	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 31.03.2021 (col.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	28				-
Alte imobilizari	29				-
Avansari si imobilizari necorporale in curs	30				-
TOTAL (rd. 28 la 29)	31				
Imobilizari corporale					
Terenuri	32				
Constructii	33	3160299			3160299
Instalatii tehnice si masini	34				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	35				
Avansari si imobilizari corporale in curs	36				
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	3160299			3160299
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.27+31+37)	39	3160299			3160299

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU,

1.5.2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI – NOTA 2
PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2021	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2021
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	187.184			187.184
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	12.592			12.592
Ajustare mijloace fixe	3.160.299			3.160.299
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	12.521.751			12.521.751
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	5.870			5.870

Lei

Deprecierea stocurilor in curs de executie	1.593.346			1.593.346
Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti				
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor,obiecte de inventar	14.070			14.070
Deprecierea stocurilor de alte materiale				
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa	693.199			693.199
Provizioane pentru restructurare				
Prov. pentru pensii si obligatii similare				
Prov. pentru participarea salariatilor la profit	2.894.160			2.894.160
Prov pentru garantii acordate clientilor interni				
Prov pentru garantii acordate clientilor externi				
Alte proviz risc OFFSET	14.713.485			14.713.485
Alte prov risc Oficiul de Compensare				
Prov. pentru prime pensionare	3.896.095			3.896.095
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018	1.702.629			1.702.629
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2019	6.404.164			6.404.164
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020	25.973.688			25.973.688
TOTAL	73.772.532			73.772.532

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

Destinatia profitului	Lei	
	31.12.2020	31.03.2021
Profit net de repartizat:	33.967.230	14.129.638
Rezerva legala		
Profit reinvestit in anul 2020	1.335.690	
Acoperirea pierderii contabile		
Rascumparare actiuni lei		
Dividende	7.725.000	
Alte rezerve , surse proprii de finantare	24.906.540	
Profit nerepartizat		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Indicatorul	Lei	
	Exercitiul financiar 31.03.2020	Exercitiul financiar 31.03.2021
Cifra de afaceri neta	99.312.210	96.577.921
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	80.495.610	74.177.155
Cheltuielile activitatii de baza	72.312.981	66.849.506
Cheltuielile activitatilor auxiliare	3.364.434	2.371.499
Cheltuielile indirecte de productie	4.818.195	4.956.150
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	18.816.600	22.400.766
Cheltuielile de desfacere	285.176	399.489
Cheltuieli generale de administratie	7.363.747	6.852.193
Alte venituri din exploatare	3.789.397	128.975
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	14.957.074	15.278.059

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

Creante	Lei		
	Sold la 31.03.2021 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
0	1	sub 1 an	peste 1 an
		2	3
Total, din care:	55.188.411	55.188.411	
Furnizori-debitori	2.081.331	2.081.331	
Cienti	26.813.984	26.813.984	
Creante-personal si asigurari sociale	782.435	782.435	
T.V.A. neexigibil	457	457	
Alte creante cu statul si institutiile publice	25.395.389	25.395.389	
Debitori diversi	224.675	224.675	
Decontari privind interesele de participare			
Dobanzi de incasat	89.916	89.916	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	199.776	199.776	

lei

Datorii	Sold la 31.03.2021	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	40.870.975	35.781.442		5.089.533
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	23.147.108			
Clienti-creditori	15.467			
Datorii cu personalul si asig. soc.	1.495.951			
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata	3.765.165			
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	5.728.758			
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi	6.672.757	1.583.224		5.089.533
Venituri in avans	45.769	45.769		
Imprumuturi bancare	Sold la			
	31.03.2021 (lei)			
Imprumuturi pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Total				


DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE – NOTA 6**PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE**

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

Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunității Economice Europene și cu Standardele Internaționale de Contabilitate, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 2844/2016.

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

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată) cu modificările și completările ulterioare.
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 2844/2016.

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

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

Bazele contabilității

Societatea menține înregistrările contabile în lei ("RON") și 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. 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.

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 martie 2021 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4.9156 lei, 1 usd = 4.1876 lei.

Creanțe comerciale

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Imobilizări corporale

(i) Cost

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

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

Elementele de imobilizări care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma

obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determină ca 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 unelte și sculele, sunt trecute pe cheltuieli în momentul dării în folosință și nu sunt incluse în valoarea contabilă a imobilizărilor.

(ii) Amortizare

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

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

(iii) Terenuri

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

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

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

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

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

Metoda de descarcare este FIFO.

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

Impozitare

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

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

Recunoașterea veniturilor

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

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților.

Cifra de afaceri în valoare totală 96.577.921 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul: fabricarea de 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 nu a constituit în perioada ianuarie –martie 2021 provizioane pentru riscuri și cheltuieli.

Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU



1.5.7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI – NOTA 7

Nr. crt			U.M.	31.03.2020	31.03.2021
1.	Capital social subscris		lei	47,197,132	47,197,132
	Efectul inflatiei asupra capitalului social		lei		
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)				
		numar		18.878.853	18.878.853
		valoare totala	lei	47.197.132	47.197.132
3.	Actiuni rascumparabile		numar		
		data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
		caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii			
		valoarea eventualei prime de rascumprare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar				
		tipul de actiuni			
		numar de actiuni emise		-	-
		valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie	lei	-	-
		drepturi legale de distributie		-	-
			numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare	-	-
			perioada de exercitare a drepturilor	-	-
			pretul platit pentru actiunile distribuite	lei	-
5.	Obligatiuni emise				
		tipul obligatiunilor emise		-	-
		valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni	lei	-	-
		obligatiuni emise de societate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta		-	-
			valoarea nominala	lei	-
			valoarea inregistrata in momentul platii	lei	-

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

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

Nr. crt.			U.M.	31.03.2020	31.03.2021
1.	Salariati				
		numar mediu aferent exercitiului-total, din care:	nr.	393	364
			nr.	242	217
		TESA	nr.	131	126
		management	nr.	20	21
		salarii platite sau de platit aferente exercitiului	lei		
		cheltuieli cu asigurarile sociale	lei		
		alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii	lei		
2.	Salarizarea directorilor si administratorilor				
		obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori	lei		
		obligatie totala pentru fiecare categorie	lei		
		valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului	lei		
		rata dobanzii	%		
		principalele clauze ale creditului			
		suma rambursata pana la acea data	lei		

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

DIRECTOR GENERAL

Lăurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9

1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2020	(B) 31.03.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	1.41	0.85	-0.56	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}}$	7.48	6.35	-1.13	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2020	(B) 31.03.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Rata îndatorării	$\frac{\text{total datorii}}{\text{total active}}$	11.84	12.99	1.15	trebuie sa fie <35%
Rata îndatorării	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}}$	0	0	0	trebuie sa fie <35%
Rata de acoperire a dobanzilor	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	31.83	37.30	5.47	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2020	(B) 31.03.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	12.82	14.63	1.81	trebuie sa fie cat > de 1
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	4.14	4.49	0.35	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	6.33	6.48	0.15	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2020	(B) 31.03.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	52.57	49.11	-3.46	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 90}{\text{cifra vanzarilor}}$	183.33	189.90	6.57	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	11.71	13.33	1.62	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\text{sold mediu furnizor} * 90 / \text{achizitii bunuri}$	45.00	67.04	22.04	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	1.22	1.10	-0.12	trebuie sa fie cat > de 1

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.10. DATE INFORMATIVE – NOTA 10

DATE INFORMATIVE

- a) Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii :
- forma juridica a societatii : societate comerciala pe actiuni ;
 - adresa sediului : JUDET BRASOV LOCALITATE GHIMBAV STR HERMANN OBERTH NR 34
 - capital social: 47.197.132,50 lei
 - efectul inflatiei asupra capitalului social
 - numar de actiuni : 18,878,853.00
- b) Obiectul de activitate :
- Repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale
- c) Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiate initial intr-o moneda straina:
- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati)
 - cursul in scris in declaratia vamala (pentru marfuri)
- d) Cifra de afaceri neta, 96.577,921 total lei
- din care : 118.421,14 lei export (reprezentând 24,3 mii eur)

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	31.03.2021 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLAR
Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette	E: 118,42 41.054,39	24,3	
Modernizare elic Puma, reparatii capitale	40.500,41		
Revizii elic Puma si Alouette	5.991,76		
Furnizare piese de schimb	7.699,27		
Diverse aviatie	536,13		
Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii	677,54		
TOTAL cifra de afaceri	96.577,92	24,3	

Vanzari pe arii geografice	31.03.2021 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLAR
EUROPA			
ASIA	118,42	24,3	
Total export	118,42	24,3	
Romania	96.459,50		
Venituri din suv.de expl.af.CA			
Cifra de afaceri neta	96.577,92	24,3	

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

2. INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI MENTIONATI LA ANEXA 13/REG ASF NR. 5/2018

Nr. Crt.	INDICATORUL	FORMULA DE CALCUL	31.03.2021
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	6.35
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat/ capital propriu)	0
3	Viteza de rotatie a debitelor- clienti	(sold mediu clienti/ cifra de afaceri)*90 zile	13.33
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	1.10

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

3. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2021 NU AU FOST AUDITATE

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

5. RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI I 2021

A. Raportul trimestrial este conform Regulamentului ASF nr. 5/2018

Data raportului: 17.05.2021

SOCIETATEA IAR S.A.

Sediul social: str.HERMANN OBERTH,nr.34, localitatea Ghimbav, jud. Braşov

Telefon : 0268-475269; **Fax:** 0268-476981

CUI: 1132930; **Atribut fiscal:** RO

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

Capital social subscris şi vărsat: 47.197.132,5 lei

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

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

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

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

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

- Situaţia poziţiei financiare a Societăţii IAR SA la 31.03.2021,
- Situaţia rezultatului exerciţiului financiar la 31.03.2021,
- Situaţia modificărilor capitalului propriu la 31.03.2021,
- Cash flow – metoda indirectă la 31.03.2021,
- Notele explicative la 31.03.2021.

Menţionăm că situaţiile financiare aferente trimestrului I/2021 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.03.2021

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 6.35$$

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

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} * 90}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 13.33$$

$$4. \text{VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE} = \frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 1.10$$

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ŞI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU