

RAPORT SEMESTRIAL DE ADMINISTRARE 2021
întocmit conform prevederilor articolului 55, alineatul (1) din OUG 109/2011

Data raportului: 15.09.2021

Denumirea emitentului: Societatea IAR S.A.

Sediul social: str. Hermann OBERTH nr. 34, or. Ghimbav, jud. Braşov

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

Cod Unic de Înregistrare la Oficiul Registrului Comerţului: 1132930

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

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

Capitalul social subscris şi vărsat: 47.197.132,50 RON

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

Evidenţa acţionarilor şi a acţiunilor deţinute de aceştia este ținută pe bază de contract de către S.C. Depozitarul Central S.A., cu sediul în Bucureşti, Sector 1, str. Făgăraş nr. 25.

1. SITUAȚIA ECONOMICO-FINANCIARĂ

Situațiile financiare nu au fost auditate.

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

a) elemente de bilanț

| ELEMENTE DE BILANT | 30.06.2020 RON | 30.06.2021 RON |
|------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>I.Active imobilizate</i> | 76.978.197 | 87.938.619 |
| <i>Stocuri</i> | 188.270.866 | 207.683.158 |
| <i>Creante</i> | 38.493.475 | 62.732.780 |
| <i>Casa si conturi la banci</i> | 5.291.234 | 25.425.570 |
| <i>Investitii financiare pe termen scurt</i> | | |
| <i>II.Active circulante</i> | 232.055.575 | 295.841.508 |
| <i>III.Cheltuieli inregistrate in avans</i> | 173.582 | 96.360 |
| TOTAL ACTIV | 309.207.354 | 383.876.487 |
| <i>Capital social</i> | 47.197.132 | 47.197.132 |
| <i>Dif.din reevaluare</i> | 27.200.318 | 25.381.701 |
| <i>Rezerve</i> | 98.568.736 | 124.810.966 |
| <i>Profit</i> | 15.404.962 | 18.287.428 |
| <i>Pierdere</i> | | |
| <i>Rezultat reportat</i> | 3.907.678 | 5.642.638 |
| <i>I Capitaluri proprii</i> | 185.570.826 | 214.611.865 |
| <i>II Provizioane pt.riscuri si cheltuieli</i> | 69.994.375 | 55.584.221 |
| <i>Imprumuturi si datorii asimilate</i> | | 61.947.297 |
| <i>Furnizori</i> | 23.919.233 | 30.117.621 |
| <i>Clienti creditori</i> | 85.869 | 15.467 |
| <i>Alte datorii</i> | 29.591.282 | 21.554.247 |
| <i>III Datorii total</i> | 53.596.384 | 113.634.632 |
| <i>IV Conturi de regularizare</i> | 45.769 | 45.769 |
| TOTAL PASIV | 309.207.354 | 383.876.487 |

Activele imobilizate reprezintă în semestrul I 2021: 22,91% din totalul activelor, în semestrul I 2020 acestea reprezentând 24,89%. Creanțele au o pondere de 16,35% din totalul activelor în semestrul I 2021, în semestrul I 2020 acestea având o pondere de 12,44%.

b) contul de profit și pierdere

| CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE | 30.06.2020 RON | 30.06.2021 RON |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <i>Venituri din vanzarea marfurilor</i> | 73.999.101 | 60.888.333 |
| <i>Productia vanduta</i> | 84.763.396 | 106.567.527 |
| <i>Cifra de afaceri</i> | 158.762.497 | 167.455.860 |
| <i>Venituri din productia stocata</i> | -12.219.412 | -12.527.160 |
| <i>Alte venituri din exploatare</i> | 1.478.248 | 3.472.811 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE –TOTAL | 148.021.333 | 158.401.511 |
| <i>Cheltuieli privind marfurile, reduceri comerciale primite</i> | 60.694.198 | 49.774.964 |
| <i>Cheltuieli cu mat.prime si mat.consumabile</i> | 39.803.208 | 60.202.721 |
| <i>Cheltuieli cu energia si apa</i> | 1.137.759 | 1.317.759 |
| <i>Alte chelt.materiale</i> | 454.281 | 261.272 |
| <i>Cheltuieli privind prestatii externe</i> | 4.277.691 | 4.084.274 |
| <i>Cheltuieli cu impozite , taxe si varsam. asimilate</i> | 436.870 | 401.407 |
| <i>Cheltuieli cu salariile(inclusive tichete de masa)</i> | 19.164.582 | 20.192.628 |
| <i>Chelt.cu asigurari si protectie sociala</i> | 528.384 | 550.496 |
| <i>Alte cheltuieli cu personalul</i> | | |
| <i>Cheltuieli cu personalul</i> | 19.692.966 | 20.743.124 |
| <i>Alte cheltuieli de exploatare</i> | 200.407 | 14.644 |
| <i>Cheltuieli cu provizioane (nete)</i> | | |
| <i>Cheltuieli cu amortizarea</i> | 1.867.845 | 2.065.904 |
| <i>Ajustari de valoare privind activele circulante</i> | | |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE -TOTAL | 128.565.225 | 138.866.069 |
| <i>Rezultat din exploatare</i> | | |
| <i>Profit</i> | 19.456.108 | 19.535.442 |
| <i>Pierdere</i> | | |
| VENITURI TOTALE | 148.295.168 | 159.560.464 |
| CHELTUIELI TOTALE | 129.280.985 | 139.761.406 |
| REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI | | |
| PROFIT | 19.014.183 | 19.799.058 |
| PIERDERE | | |

Fluctuația anuală 2021/2020 a indicatorilor economico-financiari se datorează specificului producției cu ciclu lung de fabricație și fluctuației structurii programului de producție (fabricație sau mentenanță), chiar în condițiile menținerii unui grad de încărcare a capacităților de producție de 104%.

O comparație între valorile acestor indicatori realizați în anul 2021 cu cele din 2020 nu oferă o imagine completă dacă nu este însoțită de o comparație a realizărilor cu prevederile din BVC aprobat pentru anul 2021. Astfel:

| INDICATOR ECONOMIC-FINANCIAR | PREVEDERI BVC 2021 – SEM I mii lei | REALIZĂRI 2021- SEM I | |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------|----------|
| | | mii lei | % |
| VENITURI TOTALE, din care: | 148.958 | 159.560 | 107,12 |
| VENITURI DIN EXPLOATARE | 148.608 | 158.402 | 106,59 |
| CHELTUIELI TOTALE, din care: | 138.958 | 139.761 | 100,58 |
| CHELTUIELI DE EXPLOATARE | 136.958 | 138.866 | 101,39 |
| REZULTATUL BRUT | 10.000 | 19.799 | 197,99 |

Ponderea cheltuielilor de exploatare în total cheltuieli: în semestrul I 2021 este de 99,36 %, iar în semestrul I 2020 a fost de 99,44%.

Ponderea veniturilor din exploatare în total venituri: în semestrul I 2021 este de 99,28 %, iar în semestrul I 2020 a fost de 99,81%.

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

Gradul de încărcare a capacităților de producție la 30.06.2021 este de 104 %.

Dividendele aferente exercițiului financiar 2020: 7.725.000 lei.

Dividendele acordate pentru exercițiul financiar 2020 sunt în valoare brută de 0,4226195 lei/acțiune, data plății fiind data de 15.07.2021. Cheltuielile ocazionate de distribuirea acestora sunt suportate de către acționari.

Acționarii îndreptățiți să primească dividende pentru exercițiul financiar 2020 sunt cei înregistrați în registrul acționarilor la data de 25.06.2021, conform Hotărârii AGA nr. 03/29.04.2021.

2. Analiza activității emitentului

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

Evoluția indicatorilor lichiditate curentă și lichiditate imediată în perioada 30.06.2020-30.06.2021:

| Indicator | Perioada analizată | |
|-----------------------------------|--------------------|------------|
| | 30.06.2020 | 30.06.2021 |
| Indicatorul lichidității curente | 4,80 | 2,73 |
| Indicatorul lichidității imediate | 0,91 | 0,82 |

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

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

3. Schimbări care afectează capitalul și administrarea emitentului

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

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

4. Conducerea administrativă și executivă a Societății IAR S.A

În condițiile în care procedura de selecție a administratorilor societății în conformitate cu prevederile OUG 109/2011, demarată în 2017, nu a fost finalizată până în prezent, atât conducerea administrativă, cât și cea executivă a Societății IAR SA sunt asigurate pe bază de contracte de mandat provizorii.

4.1. Pe parcursul semestrului I 2021 Societatea IAR SA a avut următorii administratori provizorii:

| Nr crt | NUMELE ȘI PRENUMELE | ACTUL DE NUMIRE PENTRU ULTIMUL MANDAT | DURATA ULTIMULUI MANDAT |
|--------|------------------------|---------------------------------------|-------------------------|
| 1 | Dragoș Florin DAVID | HOTĂRÂREA AGOA nr 01/18.02.2021 | 22.02.2021 - 22.06.2021 |
| 2 | Ruxandra Rodica ANGHEL | HOTĂRÂREA AGOA nr 01/18.02.2021 | 22.02.2021 - 22.06.2021 |
| 3 | Mihai Aurel DONȚU | HOTĂRÂREA AGOA nr 01/18.02.2021 | 22.02.2021 - 22.06.2021 |
| 4 | Cristian Alin BACIU | HOTĂRÂREA AGOA nr 01/18.02.2021 | 22.02.2021 - 22.06.2021 |
| 5 | Laurian ANASTASOF | HOTĂRÂREA AGOA nr 01/18.02.2021 | 22.02.2021 - 22.06.2021 |
| 6 | Iuliana MUȘAT | HOTĂRÂREA AGOA nr 06/21.06.2021 | 23.06.2021 - 23.10.2021 |
| 7 | Elena CĂLIN | HOTĂRÂREA AGOA nr 06/21.06.2021 | 23.06.2021 - 23.10.2021 |
| 8 | Andreea MLADIN | HOTĂRÂREA AGOA nr 06/21.06.2021 | 23.06.2021 - 23.10.2021 |
| 9 | Alexandru ROȘU | HOTĂRÂREA AGOA nr 06/21.06.2021 | 23.06.2021 - 23.10.2021 |

4.2. În primul semestru al anului 2021, **conducerea executivă** a Societății IAR SA a fost asigurată de către domnul Laurian ANASTASOF, actul de conducere desfășurându-se în conformitate cu prevederile legislației specifice în vigoare și ale contractului de mandat nr D10/E1965/04.09.2020, cu actele sale adiționale.

Actualul mandat de director general este până la data de 20.09.2021.

Performanțele actului de conducere administrativă și executivă exercitat la Societatea IAR SA sunt reflectate atât de rezultatele economico-financiare la 30.06.2021, cât și de ceilalți indicatori menționați în prezentul raport semestrial de administrare.

5. Tranzacții semnificative

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

Iuliana MUȘAT – PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

2. SITUATII FINANCIARE - 30.06.2021

2.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Lei

| | 30 Iunie 2020 | 30 Iunie 2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| ACTIVE | | |
| Active imobilizate | | |
| Imobilizari necorporale | 621.088 | 527.975 |
| Imobilizari corporale | 70.928.112 | 81.981.647 |
| Imobilizari financiare | 5.428.997 | 5.428.997 |
| Active imobilizate - Total | 76.978.197 | 87.938.619 |
| Active circulante | | |
| Stocuri | 188.270.866 | 207.683.158 |
| Creante comerciale si alte creante | 38.493.475 | 62.732.780 |
| Investitii financiare pe termen scurt | | |
| Casa si conturi la banci | 5.291.234 | 25.425.570 |
| Active circulante - Total | 232.055.575 | 295.841.508 |
| Cheltuieli in avans | 173.582 | 96.360 |
| TOTAL ACTIVE | 309.207.354 | 383.876.487 |
| Capitaluri proprii si datorii | | |
| Capital si rezerve | | |
| Capital subscris varsat | 47.197.132 | 47.197.132 |
| Rezultat curent | 15.404.962 | 18.287.428 |
| Rezultat reportat | 3.907.678 | 5.642.638 |
| Repartizarea profitului | | |
| Rezerve din reevaluari | 27.200.318 | 25.381.701 |
| Rezerve legale | 9.439.426 | 9.439.426 |
| Alte reserve si actiuni proprii | 82.421.310 | 115.371.540 |
| Capitaluri proprii – Total | 185.570.826 | 214.611.865 |
| Datorii pe termen lung | 5.277.579 | 5.028.634 |
| Datorii curente | | |
| Datorii comerciale | 24.005.102 | 30.133.088 |
| Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale | 24.313.703 | 78.472.910 |
| Venituri in avans | 45.769 | 45.769 |
| Datorii curente - Total | 48.364.574 | 108.651.767 |
| Provizioane - Total | 69.994.375 | 55.584.221 |
| Total capitaluri proprii, datorii si provizioane | 309.207.354 | 383.876.487 |

SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

Lei

| | 30 Iunie 2020 | 30 Iunie 2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Cifra de afaceri neta | 158.762.497 | 167.455.860 |
| Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold C/D | -12.219.412 | -12.527.160 |
| Alte venituri din exploatare | 1.478.248 | 3.472.811 |
| Venituri din exploatare – Total | 148.021.333 | 158.401.511 |
| Cheltuieli cu materiile prime, materiale si marfuri | 100.951.687 | 110.238.957 |
| Cheltuieli cu personalul | 19.692.966 | 20.743.124 |
| Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale | 1.867.845 | 2.065.904 |
| Alte cheltuieli de exploatare | 6.052.727 | 5.818.084 |
| Ajustari privind activele circulante si provizioanele | | |
| Cheltuieli de exploatare - Total | 128.565.225 | 138.866.069 |
| Profit din exploatare | 19.456.108 | 19.535.442 |
| Venituri financiare - total | 273.835 | 1.158.953 |
| Cheltuieli financiare - total | 715.760 | 895.337 |
| Profit financiar | -441.925 | 263.616 |
| Profit inainte de impozitare | 19.014.183 | 19.799.058 |
| Impozitul pe profit curent | 3.609.221 | 1.511.630 |
| Profit net | 15.404.962 | 18.287.428 |

2.2. CASH FLOW – METODA INDIRECTA

Lei

| Cash Flow metoda indirecta | 31.03.2021 | 30.06.2021 |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Profit net | 14.129.638 | 18.287.428 |
| Amortizari si provizioane | 1.032.824 | 2.065.904 |
| Cash operational brut | 15.162.462 | 20.353.332 |
| Variatia capitalului de lucru | | |
| Variatia creantelor | 19.309.851 | 7.544.369 |
| Variatia stocurilor | (14.414.858) | 11.023.434 |
| Variatia altor active curente inv termen scurt | | |
| Variatia V/Ch in avans | 7.694 | (34.633) |
| Variatia datoriilor totale | (40.150.918) | 72.809.426 |
| Cash operational net | (29.875.755) | 74.560.322 |
| Cash flow din investitii nete | 4.989.793 | 2.187.273 |
| Variatia datoriilor | | |
| Variatie credite pe termen scurt | | |
| Variatie credite pe termen lung | | |
| Variatie datorii asociati | | |
| Variatie alte datorii | | |
| Variatie capitaluri | - | (21.854.639) |
| Cash flow din finantari | | (21.854.639) |
| Total variatii cash in perioada | (34.865.548) | 50.518.410 |
| Cash initial | 9.772.708 | (25.092.840) |
| Cash NET la sfarsit de perioada | (25.092.840) | 25.425.570 |

2.4 SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

| Element al capitalului propriu | | Sold la 1 ianuarie 2021 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 30.06.2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| | | | Total, din care | prin transfer | total, din care | prin transfer | |
| Capital subscris | | 47.197.132 | | | | | 47.197.132 |
| Ajustari ale capitalului social | | | | | | | |
| Patrimoniul regiei | | | | | | | |
| Prime de capital | | | | | | | |
| Rezerve din reevaluare | | 26.013.109 | | | 631.407 | | 25.381.702 |
| Rezerve legale | | 9.439.426 | | | | | 9.439.426 |
| Rezerve statutare sau contractuale | | | | | | | |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | 1.290.136 | 631.406 | | | | 1.921.542 |
| Alte rezerve | | 90.465.001 | 24.906.540 | | | | 115.371.541 |
| 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 | | | | | 1.214.691 |
| | 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 | 18.287.428 | | 33.967.230 | | 18.287.428 |
| | Sold D | | | | | | |
| Repartizarea profitului | | 1.335.690 | | | 1.335.690 | | 0 |
| TOTAL CAPITAL PROPRIU | | 204.049.438 | 43.825.374 | | 33.262.947 | | 214.611.865 |

2.5. NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

lei

| Elemente de imobilizari | Valori brute | | | | | |
|------------------------------------------------------|--------------|----------------------------------|-----------|-----------|---------------------------------------|----------------------------------------------|
| | Nr. rd. | Sold initial la 01.01.2021 | Cresteri | Reduceri | | Sold final la 30.06.2021 (col 5=1+2-3) |
| | | | | total | din care: dezmembrari si casari | |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | | |
| Alte imobilizari | 02 | 2.178.673 | 81.901 | | | 2.260.574 |
| Imobilizari necorporale in curs | 03 | | | | | |
| TOTAL (rd. 01 la 03) | 04 | 2.178.673 | 81.901 | | | 2.260.574 |
| Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 05 | 27.660.386 | | | | 27.660.386 |
| Constructii | 06 | 42.825.405 | | | | 42.825.405 |
| Instalatii tehnice si masini | 07 | 17.052.571 | 911.716 | 51.487 | | 17.912.800 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 08 | 726.270 | | | | 726.270 |
| Investitii imobiliare | 09 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 10 | 11.578.227 | 8.687.358 | 911.716 | | 19.353.869 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 11 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 12 | 3.526.007 | | 2.625.017 | | 900.990 |
| TOTAL (rd. 05 la 12) | 13 | 103.368.866 | 9.599.074 | 3.588.220 | | 109.379.720 |
| Active biologice | 14 | | | | | |
| Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing | 15 | 63.953 | | | | 63.953 |
| Imobilizari financiare | 16 | 5.428.997 | | | | 5.428.997 |
| ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+13+14+15+16) | 17 | 111.040.489 | 9.680.975 | 3.588.220 | | 117.133.244 |

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 30.06.2021 (col.9=6+7-8) |
|----------------------------------------------------|-----------|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------|
| A | B | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Imobilizari necorporale | | | | | |
| Cheltuieli de dezvoltare | 17 | | | | |
| Alte imobilizari | 18 | 1.562.685 | 169.914 | | 1.732.599 |
| TOTAL (rd. 17 la 18) | 19 | 1.562.685 | 169.914 | | 1.732.599 |
| Imobilizari corporale | | | | | |
| Terenuri | 20 | | | | |
| Constructii | 21 | 12.610.089 | 1.022.637 | | 13.632.726 |
| Instalatii tehnice si masini | 22 | 9.243.005 | 847.343 | 51.487 | 10.038.861 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 23 | 586.366 | 18.904 | | 605.270 |
| Investitii imobiliare | 24 | | | | |
| TOTAL (rd. 20 la 24) | 25 | 22.439.460 | 1.888.884 | 51.487 | 24.276.857 |
| Active biologice | 26 | | | | |
| Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing | 27 | 17.764 | 7.106 | | 24.870 |
| AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27) | 28 | 24.019.909 | 2.065.904 | 51.487 | 26.034.326 |

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Sold initial la 01.01.2021 | Provizioane constituie in cursul anului | Provizioane reluate la venituri | Sold final la 30.06.2021 (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 | 3.160.299 | | | 3.160.299 |
| Instalatii tehnice si masini | 34 | | | | |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 35 | | | | |
| Avansari si imobilizari corporale in curs | 36 | | | | |
| TOTAL (rd. 32 la 36) | 37 | 3.160.299 | | | 3.160.299 |
| Imobilizari financiare | 38 | | | | |
| PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.31+37) | 39 | 3.160.299 | | | 3.160.299 |

2.5.2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI – NOTA 2

Lei

| <i>Denumirea provizionului</i> | <i>Sold la 01.01.2021</i> | <i>Cresteri</i> | <i>Reduceri</i> | <i>Sold la 30 iunie 2021</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|----------------------------------|
| <i>0</i> | <i>1</i> | <i>2</i> | <i>3</i> | <i>4=1+2-3</i> |
| <i>Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti</i> | <i>187.184</i> | | | <i>187.184</i> |
| <i>Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi</i> | <i>12.592</i> | | | <i>12.592</i> |
| <i>Ajustare mijloace fixe</i> | <i>3.160.299</i> | | | <i>3.160.299</i> |
| <i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime</i> | <i>12.521.751</i> | | | <i>12.521.751</i> |
| <i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile</i> | <i>5.870</i> | | | <i>5.870</i> |
| <i>Deprecierea stocurilor in curs de executie</i> | <i>1.593.346</i> | | | <i>1.593.346</i> |
| <i>Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti</i> | | | | |
| <i>Ajustari pentru deprecierea ambalajelor, obiectelor de inventar</i> | <i>14.070</i> | | | <i>14.070</i> |
| <i>Deprecierea stocurilor de alte materiale</i> | | | | |
| <i>Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa</i> | <i>693.199</i> | | | <i>693.199</i> |
| <i>Provizioane pentru restructurare</i> | | | | |
| <i>Prov. pentru pensii si obligatii similare</i> | | | | |
| <i>Prov. pentru participarea salariatilor la profit</i> | <i>2.894.160</i> | | | <i>2.894.160</i> |
| <i>Prov pentru garantii acordate clientilor interni</i> | | | | |
| <i>Prov pentru garantii acordate clientilor externi</i> | | | | |
| <i>Alte proviz risc OFFSET</i> | <i>14.713.485</i> | | | <i>14.713.485</i> |
| <i>Alte prov risc Oficiul de Compensare</i> | | | | |
| <i>Prov. pentru prime pensionare</i> | <i>3.896.095</i> | | | <i>3.896.095</i> |
| <i>Prov.riscuri contractuale</i> | | | | |
| <i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018</i> | <i>1.702.629</i> | | | <i>1.702.629</i> |
| <i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2019</i> | <i>6.404.164</i> | | | <i>6.404.164</i> |
| <i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020</i> | <i>25.973.688</i> | | | <i>25.973.688</i> |
| TOTAL | 73.772.532 | | | 73.772.532 |

2.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

Lei

| <i>Destinatia profitului</i> | <i>31.12.2020</i> | <i>30.06.2021</i> |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Profit net de repartizat:</i> | <i>33.967.230</i> | <i>18.287.428</i> |
| <i>Rezerva legala</i> | | |
| <i>Profit reinvestit in anul 2020</i> | <i>1.335.690</i> | |
| <i>Acoperirea pierderii contabile</i> | | |
| <i>Rascumparare actiuni</i> | | |
| <i>Dividende</i> | <i>7.725.000</i> | |
| <i>Alte rezerve, surse proprii de finantare</i> | <i>24.906.540</i> | |
| <i>Profit nerepartizat</i> | | |

2.5.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Lei

| <i>Indicatorul</i> | <i>Exercitiul financiar 30.06.2020</i> | <i>Exercitiul financiar 30.06.2021</i> |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------|
| <i>Cifra de afaceri neta</i> | 158.762.497 | 167.455.860 |
| <i>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</i> | 126.768.111 | 138.144.532 |
| <i>Cheltuielile activitatii de baza</i> | 113.003.006 | 124.644.309 |
| <i>Cheltuielile activitatilor auxiliare</i> | 4.760.624 | 4.214.331 |
| <i>Cheltuielile indirecte de productie</i> | 9.004.481 | 9.285.892 |
| <i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i> | 31.994.386 | 29.311.328 |
| <i>Cheltuielile de desfacere</i> | 570.352 | 656.991 |
| <i>Cheltuieli generale de administratie</i> | 13.446.174 | 12.591.706 |
| <i>Alte venituri din exploatare</i> | 1.478.248 | 3.472.811 |
| <i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i> | 19.456.108 | 19.535.442 |

2.5.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

Lei

| <i>Creante</i> | <i>Sold la 30 iunie 2021</i> | <i>Termen de lichiditate</i> | |
|--------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|-------------------|
| | <i>(col.2+3)</i> | <i>sub 1 an</i> | <i>peste 1 an</i> |
| Total, din care: | 62.732.780 | 62.732.780 | |
| <i>Furnizori-debitori</i> | 2.329.125 | 2.329.125 | |
| <i>Cienti</i> | 41.129.732 | 41.129.732 | |
| <i>Creante-personal si asigurari sociale</i> | 748.282 | 748.282 | |
| <i>T.V.A. neexigibil</i> | 388 | 388 | |
| <i>Alte creante cu statul si institutiile publice</i> | 18.505.382 | 18.505.382 | |
| <i>Debitori diversi</i> | 219.647 | 219.647 | |
| <i>Decontari privind interesele de participare</i> | | | |
| <i>Dobanzi de incasat</i> | | | |
| <i>Provizion pentru deprecierea creantelor clienti</i> | 199.776 | 199.776 | |

| <i>Datorii</i> | <i>Sold la 30 iunie 2021</i> | | |
|----------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------|------------------|
| | <i>(col.2+3+4)</i> | <i>sub 1 an</i> | <i>1-5 ani</i> |
| Total, din care: | 113.680.401 | 108.651.767 | 5.028.634 |
| <i>Credite bancare pe termen scurt</i> | 61.947.297 | 61.947.297 | |
| <i>Imprumuturi pe termen lung</i> | | | |
| <i>Furnizori</i> | 30.259.522 | 30.259.522 | |
| <i>Cienti-creditori</i> | 15.467 | 15.467 | |
| <i>Datorii cu personalul si asig. soc.</i> | 1.043.234 | 1.043.234 | |
| <i>Impozit pe nerezidenti</i> | | | |
| <i>Impozit pe venituri din dobanzi</i> | | | |
| <i>T.V.A. de plata</i> | 2.840.196 | 2.840.196 | |
| <i>Alte datorii fata de stat si institutiile publice</i> | 12.456.876 | 12.456.876 | |
| <i>Impozit pe profit amanat</i> | | | |
| <i>Alte datorii(dob aferente impr)</i> | | | |
| <i>Creditori diversi</i> | 5.072.040 | 43.406 | 5.028.634 |
| <i>Venituri in avans</i> | 45.769 | 45.769 | |
| Imprumuturi bancare | Sold la 30 iunie 2021 | | |
| Imprumuturi pe termen scurt | 61.947.297 | | |
| Imprumuturi pe termen lung | | | |
| Total | 61.947.297 | | |

2.5.6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE – NOTA 6

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 bilanței de verificare rezultate după aplicarea IAS.

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

Bazele contabilității

Societatea menține înregistrările contabile în lei ("RON") și întocmește 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 30 iunie 2021 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,9262 lei, 1 usd = 4,1357 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 cat si a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locatia prezenta si conditia necesara pentru folosirea lor prevazuta.

Cheltuielile cu intretinerea si reparatiile mijloacelor fixe sunt incluse in contul de profit si pierdere, pe masura ce au fost executate. Imbunatatirile care maresc in mod semnificativ durata de viata a activelor sau performantele tehnice ale acestora se capitalizeaza.

Elementele de imobilizari care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta între suma obtinută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Profitul sau pierderea rezultata dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta între suma obtinuta si valoarea neta contabila si este inclusa in 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.

(ii) Amortizare

Amortizarea este determinata prin metoda liniara, in scopul distribuirii costului inregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viata, după cum urmează:

Activ

Clădiri

Alte instalații, utilaje și mobilier

Instalații tehnice

Mijloace de transport

Metoda de amortizare

40-50 de ani, utilizând metoda liniară

8-10 ani, utilizând metoda liniară

5-10 ani, utilizând metoda liniara

5 ani, utilizând metoda liniara

(iii) Terenuri

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

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

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

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la pretul de achizitie. Costul produselor finite si al productiei in curs de executie include materiale, forta de munca si cheltuieli de productie 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, 167.455.860 lei reprezintă sumele facturate terților.

Cifra de afaceri în valoare totală de 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 nu a constituit în perioada ianuarie – iunie 2021 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.

2.5.7 ACTIUNI SI OBLIGATIUNI – NOTA 7

| Nr. crt | | | U.M. | 30.06.2020 | 30.06.2021 |
|---------|------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------|------------|------------|
| 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 | - | - |

2.5.8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII –NOTA 8

| Nr. crt. | | | | U.M. | 30.06.2020 | 30.06.2021 |
|----------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------|------------|------------|
| 1. | Salariati | | | | | |
| | | numar mediu aferent exercitiului-total, din care: | | nr. | 388 | 367 |
| | | | muncitori | nr. | 239 | 223 |
| | | | TESA | nr. | 129 | 124 |
| | | | management | nr. | 20 | 20 |
| | | 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.

2.5.9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9

1. Indicatori de lichiditate

| Denumire | Formula de calcul | (A) 30.06.2020 | (B) 30.06.2021 | (B - A) Variatie | Observatii |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Rata rapida (test acid) | $\frac{\text{active curente} - \text{stocuri pasive curente}}{\text{pasive curente}}$ | 0,91 | 0,82 | -0,09 | trebuie sa fie mai >1 |
| Rata curenta | $\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$ | 4,80 | 2,73 | -2,07 | trebuie sa fie ~ 2 |

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

| Denumire | Formula de calcul | (A) 30.06.2020 | (B) 30.06.2021 | (B - A) Variatie | Observatii |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Rata indatorarii | $\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$ | 17,34 | 29,61 | 12,27 | 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 | $\frac{\text{profit brut} + \text{ch. cu dobanzile}}{\text{ch. cu dobanzile}}$ | 26,84 | 29,69 | 2,85 | nu trebuie sa fie <2 |

3. Indicatori de profitabilitate

| Denumire | Formula de calcul | (A) 30.06.2020 | (B) 30.06.2021 | (B - A) Variatie | Observatii |
|----------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------------|
| Rata profitului | $\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$ | 9,70 | 10,92 | 1,22 | trebuie sa fie cat > de 1,8 |
| Rentabilitatea investitiei | $\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$ | 4,98 | 4,77 | -0,21 | trebuie sa fie mai > 13% |
| Rentabilitatea financiara | $\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$ | 8,30 | 8,53 | 0,23 | trebuie sa fie > 5% |

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

| Denumire | Formula de calcul | (A) 30.06.2020 | (B) 30.06.2021 | (B - A) Variatie | Observatii |
|------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| Viteza de rotatie stocurilor | $\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$ | 0,84 | 0,81 | -0,03 | nr rotatii a crescut |
| Numar zile de stocare | $\frac{\text{stoc mediu} * 180}{\text{cifra vanzarilor}}$ | 226,45 | 225,07 | -1,38 | |
| Durata medie de incasare clienti (ZILE) | $\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$ | 14,26 | 23,07 | 8,81 | ar trebui sa fie 30-45 de zile |
| Viteza de rotatie a creditelor furnizor | $\frac{\text{sold mediu furnizor} * 180}{\text{achizitii bunuri}}$ | 49,93 | 36,33 | -13,60 | |
| Rata de utilizare a activelor fixe | $\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$ | 2,06 | 1,91 | -0,15 | trebuie sa fie cat > 1 |

2.5.10 DATE INFORMATIVE – NOTA 10

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

- b) **Obiectul principal de activitate :**
- Fabricarea de aeronave si navelor spatiale
- c) **Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina :**
- cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati);
 - cursul in scris in declaratia vamala (pentru marfuri)
- d) **Cifra de afaceri neta: 167.455.860 total lei**
- din care 167.357 lei export

La data de 30.06.2021, structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

| Principalele produse vandute | TOTAL mii RON | din care: | |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|------------------|------------|
| | | mii EUR | CHF |
| <i>Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette - extern</i> | 167,36 | 34,24 | |
| <i>Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette - intern</i> | 54.369,68 | | |
| <i>Modernizare elic Puma, reparatii capitale - intern</i> | 47.033,51 | | |
| <i>Revizii elic Puma si Alouette - intern</i> | 20.241,64 | | |
| <i>Furnizare piese de schimb - intern</i> | 17.133,76 | | |
| <i>Diverse aviatie - intern</i> | 1.285,05 | | |
| <i>Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii- intern</i> | 27.224,86 | | |
| | | | |
| Total cifra de afaceri | 167.455,86 | 34,24 | |
| Vanzari pe arii geografice | | | |
| <i>EUROPA</i> | 4,89 | 1,00 | |
| <i>ASIA</i> | 162,47 | 33,24 | |
| Total export | 167,36 | 34,24 | |
| Romania | 167.288,50 | | |
| <i>Venituri din subv. de expl. af. CA</i> | | | |
| Cifra de afaceri neta | 167.455,86 | 34,24 | |

Iuliana MUȘAT – PREȘEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE