

1. SITUATII FINANCIARE - 31.03.2022**SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2022 NU AU FOST AUDITATE****1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

Lei

	31 martie 2021	31 martie 2022
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	598.235	328.910
Imobilizari corporale	81.790.018	87.535.183
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	87.817.250	93.293.090
Active circulante		
Stocuri	196.659.724	205.907.052
Creante comerciale si alte creante	55.188.411	64.404.797
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	-25.092.840	-26.595.123
Active circulante - Total	226.755.295	243.716.726
Cheltuieli in avans	61.727	152.680
TOTAL ACTIVE	314.634.272	337.162.496
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	14.129.638	1.837.902
Rezultat reportat	37.956.476	28.202.994
Repartizarea profitului		
Rezerve din reevaluari	25.699.403	24.841.295
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Alte rezerve	90.465.001	116.839.883
Capitaluri proprii - Total	218.179.076	221.650.632
Datorii pe termen lung	5.089.533	4.909.908
Datorii curente		
Datorii comerciale	23.162.575	48.343.816
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	12.573.098	8.509.189
Venituri in avans	45.769	18.356
Datorii curente - Total	35.781.442	56.871.361
Provizioane - Total	55.584.221	53.730.595
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	314.634.272	337.162.496

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

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

Lei

	31 martie 2021	31 martie 2022
Cifra de afaceri neta	96.577.921	96.609.410
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	-13.686.623	573.182
Alte venituri din exploatare	128.975	21.450
Venituri din exploatare – Total	83.020.273	97.204.042
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	53.704.175	75.499.276
Cheltuieli cu personalul	10.136.497	11.141.244
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	1.032.824	1.024.651
Alte cheltuieli de exploatare	2.868.718	6.252.301
Ajustari privind activele circulante si provizioanele		
Cheltuieli de exploatare - Total	67.742.214	93.917.472
Profit din exploatare	15.278.059	3.286.570
Venituri financiare - total	54.608	74.653
Cheltuieli financiare - total	447.214	714.880
Profit financiar	-392.606	640.227
Profit inainte de impozitare	14.885.453	2.646.343
Impozitul pe profit curent	755.815	808.441
Profit net	14.129.638	1.837.902

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3.CASH FLOW – METODA INDIRECTA

Lei

<i>Cash Flow metoda indirecta</i>	31.12.2021	31.03.2022
<i>Profit net</i>	22.680.000	1.837.902
<i>Amortizari si provizioane</i>	2.346.374	1.024.651
<i>Cash operational brut</i>	25.026.374	2.862.553
<i>Variatia capitalului de lucru</i>		
<i>Variatia creantelor</i>	12.731.875	15.794.362
<i>Variatia stocurilor</i>	11.763.452	(16.930.982)
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	(48.618)	(62.054)
<i>Variatia datoriilor totale</i>	54.801.060	(74.014.271)
<i>Cash operational net</i>	55.283.489	(70.077.152)
<i>Cash flow din investitii nete</i>	10.981.517	1.822.317
<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>	(8.770.334)	-
<i>Cash flow din finantari</i>	(8.770.334)	
<i>Total variatii cash in perioada</i>	35.531.638	(71.899.469)
<i>Cash initial</i>	9.772.708	45.304.346
<i>Cash NET la sfarsit de perioada</i>	45.304.346	(26.595.123)

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

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.03.2022
		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	25.060.661			219.366		24.841.295
Rezerve legale	9.439.426					9.439.426
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	116.839.883					116.839.883
Actiuni proprii	6.708.000					6.708.000
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul raportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 5.963.678	22.239.316				28.202.994
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	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 23.488.292	1.837.902		23.488.292		1.837.902
	Sold D					
Repartizarea profitului		1.468.342		1.468.342		
TOTAL CAPITAL PROPRIU		219.812.730	24.077.218	22.239.316		221.650.632

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)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri		Sold final la 31.03.2022 (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	2.338.721				2.338.721
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.338.721				2.338.721
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.660.386				27.660.386
Constructii	06	42.833.555	1.203.000			44.036.555
Instalatii tehnice si masini	07	18.324.713	773.952	3.460		19.095.205
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	757.303	7.393	15.659	15.659	749.037
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	23.975.283	2.519.676	1.984.348		24.510.611
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	1.272.117		697.356		574.761
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	114.823.357	4.504.021	2.700.823	15.659	116.626.555
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	122.655.028	4.504.021	2.700.823	15.659	124.458.226

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2022	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor din evidenta	Amortizare aferenta scoase	Amortizare la 31.03.2022 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9	9
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	17					
Alte imobilizari	18	1.911.790	98.021			2.009.811
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	1.911.790	98.021			2.009.811
Imobilizari corporale						
Terenuri	20					
Constructii	21	14.653.509	490.070			15.143.579
Instalatii tehnice si masini	22	10.865.931	424.804	3.460		11.287.275
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	622.071	8.203	15.659		614.615
Investitii imobiliare	24					
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	26.141.511	923.077	19.119		27.045.469
Active biologice	26					
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	27	31.976	3.553			35.529
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	28.085.277	1.024.651	19.119		29.090.809

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

<i>Elemente de imobilizari</i>	<i>Nr. rd.</i>	<i>Sold initial la 01.01.2022</i>	<i>Provizioane constituie in cursul anului</i>	<i>Provizioane reluate la venituri</i>	<i>Sold final la 31.03.2022 (col.13 = 10+11-12)</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Imobilizari necorporale					
<i>Cheltuieli de constituire si de dezvoltare</i>	28				
<i>Alte imobilizari</i>	29				
<i>Avansari si imobilizari necorporale in curs</i>	30				
TOTAL (rd. 28 la 29)	31				
Imobilizari corporale					
<i>Terenuri</i>	32				
<i>Constructii</i>	33	2.074.327			2.074.327
<i>Instalatii tehnice si masini</i>	34				
<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	35				
<i>Avansari si imobilizari corporale in curs</i>	36				
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	2.074.327			2.074.327
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.27+31+37)	39	2.074.327			2.074.327

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI – NOTA 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Lei

<i>Denumirea provizionului</i>	<i>Sold la 1 ianuarie 2022</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 31.03.2022</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>	187.184			187.184
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi</i>				
<i>Ajustare mijloace fixe</i>	2.074.327			2.074.327
<i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime</i>	12.521.751			12.521.751
<i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile</i>				
<i>Deprecierea stocurilor in curs de executie</i>	1.250.300			1.250.300
<i>Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti</i>				
<i>Ajustari pentru deprecierea ambalajelor,obiecte de inventar</i>	19.940			19.940
<i>Deprecierea stocurilor de alte materiale</i>				
<i>Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa</i>	693.199			693.199

<i>Provizioane pentru restructurare</i>			
<i>Prov. pentru pensii si obligatii similare</i>			
<i>Prov. pentru participarea salariatilor la profit</i>	2.268.000		2.268.000
<i>Prov pentru garantii acordate clientilor interni</i>			
<i>Prov pentru garantii acordate clientilor externi</i>			
<i>Alte proviz risc OFFSET</i>	16.214.884		16.214.884
<i>Alte prov risc Oficiul de Compensare</i>			
<i>Prov. pentru prime pensionare</i>	3.673.902		3.673.902
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018</i>	617.270		617.270
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020</i>	12.781.139		12.781.139
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2021</i>	18.175.400		18.175.400
TOTAL	70.477.296		70.477.296

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

	<i>Lei</i>	
Destinatia profitului	31.12.2021	31.03.2022
<i>Profit net de repartizat:</i>	23.488.292	1.837.902
<i>Rezerva legala</i>		
<i>Profit reinvestit in anul 2021</i>	1.468.342	
<i>Acoperirea pierderii contabile</i>		
<i>Rascumparare actiuni lei</i>		
<i>Dividende</i>	5.483.656	
<i>Alte rezerve , surse proprii de finantare</i>	16.536.294	
<i>Profit nerepartizat</i>		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Lei

<i>Indicatorul</i>	<i>Exercitiul financiar</i>	<i>Exercitiul financiar</i>
	<i>31.03.2021</i>	<i>31.03.2022</i>
<i>Cifra de afaceri neta</i>	96.577.921	96.609.410
<i>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</i>	74.177.155	82.498.556
<i>Cheltuielile activitatii de baza</i>	66.849.506	74.225.030
<i>Cheltuielile activitatilor auxiliare</i>	2.371.499	2.837.906
<i>Cheltuielile indirecte de productie</i>	4.956.150	5.435.620
<i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i>	22.400.766	14.110.854
<i>Cheltuielile de desfacere</i>	399.489	378.240
<i>Cheltuieli generale de administratie</i>	6.852.193	11.040.676
<i>Alte venituri din exploatare</i>	128.975	594.632
<i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i>	15.278.059	3.286.570

DIRECTOR GENERAL**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL****Laurian ANASTASOF****ec. Ion DUMITRESCU****1.5.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5**

Lei

<i>Creante</i>	<i>Sold la 31.03.2022</i>	<i>Termen de lichiditate</i>	
	<i>(col.2+3)</i>	<i>sub 1 an</i>	<i>peste 1 an</i>
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>
Total, din care:	64.404.797	64.404.797	
<i>Furnizori-debitori</i>	3.288.511	3.288.511	
<i>Clienti</i>	36.287.079	36.287.079	
<i>Creante-personal si asigurari sociale</i>	23.714.311	23.714.311	
<i>T.V.A. neexigibil</i>	5.347	5.347	
<i>Alte creante cu statul si institutiile publice</i>	900.879	900.879	
<i>Debitori diversi</i>	297.754	297.754	
<i>Decontari privind interesele de participare</i>			
<i>Dobanzi de incasat</i>	98.100	98.100	
<i>Provizion pentru deprecierea creantelor clienti</i>	187.184	187.184	

lei

Datorii	Sold la 31.03.2022	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	61.781.269	56.871.361		4.909.908
<i>Credite bancare pe termen scurt</i>				
<i>Imprumuturi pe termen lung</i>				
<i>Furnizori</i>	18.633.370	18.633.370		
<i>Clienti-creditori</i>	29.710.446	29.710.446		
<i>Datorii cu personalul si asig. soc.</i>	1.640.433	1.640.433		
<i>Impozit pe nerezidenti</i>	3.380	3.380		
<i>Impozit pe venituri din dobanzi</i>				
<i>T.V.A. de plata</i>	757.705	757.705		
<i>Alte datorii fata de stat si institutiile publice</i>	6.071.248	6.071.248		
<i>Impozit pe profit amanat</i>				
<i>Alte datorii(dob aferente impr)</i>				
<i>Creditori diversi</i>	4.946.331	36.423		4.909.908
<i>Venituri in avans</i>	18.356	18.356		
Imprumuturi bancare	Sold la			
	31.03.2022 (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 sa fie aplicate impreuna 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 31 martie 2022 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4.9470 lei, 1 usd = 4.4372 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 prezentă și condiția necesară pentru folosirea lor prevăzută.

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

Elementele de imobilizări care sunt casate sau vandute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Profitul sau pierderea rezultata dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre 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 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 96.609.410 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 2022 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.	31.03.2021	31.03.2022
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 societatea pe actiuni cu capital de stat si privat autohton si strain (capital de stat >=50%) ale carei actiuni sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul iarv.

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

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

Nr. crt.			U.M.	31.03.2021	31.03.2022
1.	Salariati				
		numar mediu aferent exercitiului-total, din care:	nr.	364	348
			nr.	217	204
		TESA	nr.	126	124
		management	nr.	21	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.

DIRECTOR GENERAL

Laurian 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) 31.03.2021	(B) 31.03.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	0,85	0,67	-0,18	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	6,35	4,29	-2,06	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2021	(B) 31.03.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	12,99	18,32	5,33	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	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	37,30	6,06	-31,24	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2021	(B) 31.03.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	14,63	1,90	-12,73	trebuie sa fie cat > de 1,81
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	4,49	0,55	-3,94	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	6,48	0,82	-5,66	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2021	(B) 31.03.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	49,11	46,91	-2,20	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 90}{\text{cifra vanzarilor}}$	189,90	199,71	9,81	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	13,33	25,87	12,54	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\text{sold mediu furnizor} * 90 / \text{achizitii bunuri}$	67,04	43,72	-23,32	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	1,10	1,04	-0,06	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 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, 96.609.410 total lei*
- *din care : 944.216,91 lei export (reprezentând 191,12 mii eur)*

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

<i>Principalele produse vandute</i>	<i>31.03.2022 mii RON</i>	<i>din care</i>	
		<i>mii EUR</i>	<i>mii DOLAR</i>
<i>Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette</i>	<i>E: 944,22 I: 51.441,28</i>	<i>E: 191,12</i>	
<i>Modernizare elic Puma, reparatii capitale</i>	<i>42.411,39</i>		
<i>Revizii elic Puma si Alouette</i>	<i>-</i>		
<i>Furnizare piese de schimb</i>	<i>941,43</i>		
<i>Diverse aviatie</i>	<i>592,04</i>		
<i>Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii</i>	<i>279,05</i>		
<i>TOTAL cifra de afaceri</i>	<i>96.609,41</i>	<i>191,12</i>	

<i>Vanzari pe arii geografice</i>	<i>31.03.2022 mii RON</i>	<i>din care</i>	
		<i>mii EUR</i>	<i>mii DOLAR</i>
<i>EUROPA</i>			
<i>ASIA</i>	<i>944,22</i>	<i>191,12</i>	
<i>Total export</i>	<i>944,22</i>	<i>191,12</i>	
<i>Romania</i>	<i>95.665,19</i>		
<i>Venituri din suv.de expl.af.CA</i>			
<i>Cifra de afaceri neta</i>	<i>96.609,41</i>	<i>191,12</i>	

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	31.03.2022
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	4,29
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	25,87
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	1,04

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

3. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2022 NU AU FOST AUDITATE

4. SITUATIA ACTIVEI SI DATORIILOR 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 2022

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

Data raportului: 16.05.2022

SOCIETATEA IAR S.A.

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

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

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

Numărul și data înregistrării la Oficiul Registrului Comerțului: J08/IV/21.01.1991

Capital social subscris și vărsat: 47.197.132,5 lei

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori București, Sectorul
Titluri de capital – Categoria Standard acțiuni

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

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

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor Societății IAR SA aferente perioadei de timp relevante

În prima parte a prezentului raport se reeasesc următoarele documente ce reflectă poziția financiară și performanțele Societății IAR SA aferente perioadei de timp relevante:

- Situația poziției financiare a Societății IAR SA la 31.03.2022,
- Situația rezultatului exercițiului financiar la 31.03.2022,
- Situația modificărilor capitalului propriu la 31.03.2022,
- Cash flow – metoda indirectă la 31.03.2022,
- Notele explicative la 31.03.2022.

Menționăm că situațiile financiare aferente trimestrului I /2022 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMIC-FINANCIARI LA 31.03.2022

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 4,29$$

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

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} * 90}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 25,87$$

$$4. \text{VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELO R IMOBILIZATE} = \frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 1,04$$

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU