

1. SITUATII FINANCIARE - 30.09.2022**SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2022 NU AU FOST AUDITATE****1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

Lei

	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	475.604	142.505
Imobilizari corporale	84.114.234	91.500.756
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	90.018.835	97.072.258
Active circulante		
Stocuri	215.763.326	266.961.239
Creante comerciale si alte creante	30.362.653	48.977.122
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	(28.483.843)	(50.093.890)
Active circulante - Total	217.642.136	265.844.471
Cheltuieli in avans	112.459	106.057
TOTAL ACTIVE	307.773.430	363.022.786
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	22.883.775	14.254.273
Rezultat reportat	5.726.002	6.548.535
Repartizarea profitului		
Rezerve din reevaluari	25.298.337	24.475.804
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Alte rezerve	134.250.393	133.376.177
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Capitaluri proprii - Total	219.208.213	228.583.347
Datorii pe termen lung	4.979.152	4.812.808
Datorii curente		
Datorii comerciale	21.281.486	67.971.538
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	6.719.502	7.923.641
Venituri in avans	856	857
Datorii curente - Total	28.001.844	75.896.036
Provizioane - Total	55.584.221	53.730.595
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	307.773.430	363.022.786

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

Ion DUMITRESCU

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

Lei

	30 septembrie 2021	30 septembrie 2022
Cifra de afaceri neta	235.831.481	226.909.641
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	17.195.262	24.698.538
Alte venituri din exploatare	3.473.795	417.942
Venituri din exploatare – Total	256.500.538	252.026.121
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	185.074.396	178.047.037
Cheltuieli cu personalul	33.062.685	38.159.055
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	3.111.449	3.151.252
Alte cheltuieli de exploatare	10.652.634	14.174.850
Ajustari privind activele circulante si provizioanele	0	0
Cheltuieli de exploatare - Total	231.901.164	233.532.194
Profit din exploatare	24.599.374	18.493.927
Venituri financiare - total	2.085.891	415.036
Cheltuieli financiare - total	1.534.045	2.229.368
Profit financiar	551.846	(1.814.332)
Profit inainte de impozitare	25.151.220	16.679.595
Impozitul pe profit curent	2.267.445	2.425.322
Profit net	22.883.775	14.254.273

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.3.CASH FLOW – METODA INDIRECTA

Lei

Cash Flow metoda indirecta	30 iunie 2022	30 septembrie 2022
<i>Profit net</i>	20.046.055	14.254.273
<i>Amortizari si provizioane</i>	2.062.767	3.151.252
Cash operational brut	22.108.822	17.405.525
Variatia capitalului de lucru		
<i>Variatia creantelor</i>	32.365.189	(47.792.864)
<i>Variatia stocurilor</i>	13.273.404	47.780.783
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	24.101	5.023
<i>Variatia datoriilor totale</i>	85.542.083	(66.597.009)
Cash operational net	62.036.413	(49.174.380)
Cash flow din investitii nete	2.856.036	6.137.151
Variatia datoriilor		
<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>	(10.120.421)	(17.247.192)
Cash flow din finantari	(10.120.421)	(17.247.192)
Total variatii cash in perioada	49.059.956	(72.558.723)
<i>Cash initial</i>	(26.595.123)	22.464.833
Cash NET la sfarsit de perioada	22.464.833	(50.093.890)

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2022	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.09.2022
		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			584.857		24.475.804
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	16.536.294				133.376.177
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 5.963.678	584.857				6.548.535
	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					
	Sold D					
Rezultatul reportat 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	14.254.273		23.488.292		14.254.273
	Sold D					
Repartizarea profitului	1.468.342			1.468.342		
TOTAL CAPITAL PROPRIU	219.812.730	31.375.424		22.604.807		228.583.347

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

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 (tel)						
	Valori brute					
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2022	Cresteri	Reduceri		Sold final la 30.09.2022 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembrari si casari	
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					2.364.415
Alte imobilizari	02	2.338.721	25.694			
Imobilizari necorporale in curs	03					2.364.415
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.338.721	25.694			
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	4.138.225	97.496	94.036	22.365.442
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	757.303	14.221	22.164	22.164	749.360
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	23.975.283	6.558.318	5.355.447		25.178.154
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	1.272.117	1.144.784			2.416.901
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	114.823.357	13.058.548	5.475.107	116.200	122.406.798
Active biologice	14					
Drepturi utilizare active 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	13.084.242	5.475.107	116.200	130.264.163

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2022	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 30.09.2022 (col.9=6+7-8)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imobilizari	18	1.911.790	310.120		2.221.910
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	1.911.790	310.120		2.221.910
Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	14.653.509	1.388.243		16.041.752
Instalatii tehnice si masini	22	10.865.931	1.417.688	97.496	12.186.123
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	622.071	24.542	21.455	625.158
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	26.141.511	2.830.473	118.951	28.853.033
Active biologice	26				
Drepturi de utilizare active luate in leasing	27	31.976	10.659		42.635
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	28.085.277	3.151.252	118.951	31.117.578

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2022	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 30.09.2022 (col.13 = 10+11-12)
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si de dezvoltare	28				
Alte imobilizari	29				
Avansari si imobilizari necorporale in curs	30				
TOTAL (rd. 28 la 30)	31				
Imobilizari corporale					
Terenuri	32				2.074.327
Constructii	33	2.074.327			
Instalatii tehnice si masini	34				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	35				
Avansari si imobilizari corporale in curs	36				2.074.327
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	2.074.327			
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.31+37+38)	39	2.074.327			2.074.327

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOI



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

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

Lei

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2022	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2022
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=1+2-3</i>
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	187.184			187.184
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi				
Ajustare mijloace fixe	2.074.327			2.074.327
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	12.521.751			12.521.751
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile				
Deprecierea stocurilor in curs de executie	1.250.300			1.250.300
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti				
Ajustari pentru deprecierea ambalajelor, obiecte de inventar	19.940			19.940
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	2.268.000			2.268.000
Prov pentru garantii acordate clientilor interni				
Prov pentru garantii acordate clientilor externi				
Alte proviz risc OFFSET	16.214.884			16.214.884
Alte prov risc Oficiul de Compensare				
Prov. pentru prime pensionare	3.673.902			3.673.902
Prov. riscuri contractuale				
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018	617.270			617.270
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020	12.781.139			12.781.139
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2021	18.175.400			18.175.400
TOTAL	70.477.296			70.477.296

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

	Lei	
Destinatia profitului	31.12.2021	30.09.2022
Profit net de repartizat:	23.488.292	14.254.273
Rezerva legala		
Profit reinvestit in anul 2021	1.468.342	
Acoperirea pierderii contabile		
Rascumparare actiuni lei		
Dividende	5.483.656	
Alte rezerve , surse proprii de finantare	16.536.294	
Profit nerepartizat		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Lei

Indicatorul	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	30.09.2021	30.09.2022
Cifra de afaceri neta	235.831.481	226.909.641
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	196.266.433	215.637.839
Cheltuielile activitatii de baza	176.645.784	194.406.585
Cheltuielile activitatilor auxiliare	5.701.003	7.150.035
Cheltuielile indirecte de productie	13.919.646	14.081.219
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	39.565.048	11.271.802
Cheltuielile de desfacere	999.539	1.132.782
Cheltuieli generale de administratie	17.439.930	16.761.573
Alte venituri din exploatare	3.473.795	25.116.480
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	24.599.374	18.493.927

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

Lei

Creante	Sold la 30.09.2022 (col.2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	48.977.122	48.977.122	
Furnizori-debitori	5.378.094	5.378.094	
Cienti	10.699.815	10.699.815	
Creante imobilizate	23.792.723	23.792.723	
T.V.A. neexigibil	213.095	213.095	
Alte creante cu statul si institutiile publice	8.948.130	8.948.130	
Debitori diversi	132.449	132.449	
Decontari privind interesele de participare			
Dobanzi de incasat			
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	187.184	187.184	

lei

Datorii	Sold la 30.09.2022	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	80.708.844	75.896.036		4.812.808
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	38.283.122	38.283.122		
Cienti-creditori	29.710.446	29.710.446		
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.636.550	3.636.550		
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice				
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi si dividende	9.077.869	4.265.061		4.812.808
Venituri in avans	857	857		
Imprumuturi bancare	Sold la			
	30.09.2022 (lei)			
Imprumuturi pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Total				

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.6. PRINCIPII, POLITICI ȘI 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 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 septembrie 2022 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,9486 lei, 1 usd = 5,1027 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 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 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 226.909.641 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 – septembrie 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

Ion DUMITRESCU

1.5.7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI – NOTA 7

Nr. crt			U.M.	30.09.2021	30.09.2022
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 $\geq 50\%$) ale carei actiuni sunt tranzactionate in cadrul Bursei de Valori Bucuresti, sub simbolul iarv.

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

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

Nr. crt.				U.M.	30.09.2021	30.09.2022
1.	Salariati					
		numar mediu aferent exercitiului-total, din care:		nr.	368	350
			muncitori	nr.	222	205
			TESA	nr.	125	126
			management	nr.	21	19
		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 ANASTASOR



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9

1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2021	(B) 30.09.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	0,07	-1,47	-1,54	trebuie sa fie mai > 1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	7,78	3,51	-4,27	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2021	(B) 30.09.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	10,72	22,24	11,52	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	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch. cu dobanzile}}{\text{ch. cu dobanzile}}$	53,22	11,59	-41,63	nu trebuie sa fie < 2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2021	(B) 30.09.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	9,71	6,29	-3,42	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	7,44	3,93	-3,51	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	10,44	6,24	-4,2	trebuie sa fie > 5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2021	(B) 30.09.2022	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	1,10	0,85	-0,25	
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 270}{\text{cifra vanzarilor}}$	245,70	291,60	45,90	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	4,24	17,83	13,59	ar trebui sa fie 30-45 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu}}{\text{furnizor} * 270 / \text{achizitii bunuri}}$	29,70	68,88	39,18	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	2,62	2,34	-0,28	trebuie sa fie cat mai mare decat 1

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

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 inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)

d) Cifra de afaceri neta, total: 226.909.641 lei

- din care : 27.789.520 lei export (reprezentând 5.630 mii. eur)

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	30.09.2022 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLARI
Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette	E:27.790 I:76964,91	E.5.630	
Modernizare elic Puma, reparatii capitale	105.690,67		
Revizii elic Puma si Alouette	1.372,52		
Furnizare piese de schimb	11.196,97		
Diverse aviatie	1.665,28		
Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii	2.229,65		
TOTAL cifra de afaceri	226.910	5.630	

Vanzari pe arii geografice	30.09.2022 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLARI
EUROPA			
ASIA	27.790	5.630	
Total export	27.790	5.630	
Romania	199.120		
Venituri din suv.de expl.af.CA			
Cifra de afaceri neta	226.910	5.630	

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU



INDICATORII ECONOMICO-FINANCIARI MENTIONATI LA ANEXA 30B/REG ASF NR. 1/2006

Nr. Crt.	INDICATORUL	FORMULA DE CALCUL	30.09.2022
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	3,51
2	Indicatorul gradului de indatorare	(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat/ capital propriu)	
3	Viteza de rotatie a debitelor- clienti	(sold mediu clienti/ cifra de afaceri)*270 zile	17,83
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	2,34

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

2. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL

SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2022 - NU AU FOST AUDITATE

3. SITUATIA ACTIVELOR 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

Ion DUMITRESCU

4. RAPORT TRIMESTRIAL LA 30.09.2022

Data raportului: 15.11.2022

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 reăasesc următoarele documente ce reflectă poziţia financiară şi performanţele Societăţii IAR SA aferente perioadei de timp relevante:

- Situaţia poziţiei financiare a Societăţii IAR SA la 30.09.2022,
- Situaţia rezultatului exerciţiului financiar la 30.09.2022,
- Situaţia modificărilor capitalului propriu la 30.09.2022,
- Cash flow – metoda indirectă la 30.09.2022,
- Notele explicative la 30.09.2022.

Menţionăm că situaţiile financiare aferente trimestrului III /2022 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 30.09.2022

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITĂŢII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 3,51$$

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

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} \cdot 270}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 17,83$$

$$4. \text{VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE} = \frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 2,34$$

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ŞI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

