

1. SITUATII FINANCIARE - 31.03.2023

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2023 NU AU FOST AUDITATE

1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

	lei	
	31 martie 2022	31 martie 2023
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	328.910	33.656
Imobilizari corporale	87.535.183	96.731.896
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	93.293.090	102.194.549
Active circulante		
Stocuri	205.907.052	300.437.484
Creante comerciale si alte creante	64.404.797	208.349.072
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	-26.595.123	29.737.443
Active circulante - Total	243.716.726	538.523.999
Cheltuieli in avans	152.680	67.166
TOTAL ACTIVE	337.162.496	640.785.714
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	1.837.902	38.218.641
Rezultat reportat	28.202.994	17.713.784
Repartizarea profitului		
Rezerve din reevaluari	24.841.295	24.293.058
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Alte rezerve	116.839.883	136.591.819
Capitaluri proprii - Total	221.650.632	266.745.860
Datorii pe termen lung	4.909.908	4.775.432
Datorii curente		
Datorii comerciale	48.343.816	37.195.160
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	8.509.189	264.343.763
Venituri in avans	18.356	857
Datorii curente - Total	56.871.361	301.539.780
Provizioane - Total	53.730.595	67.724.642
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	337.162.496	640.785.714

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

lei

	31 martie 2022	31 martie 2023
Cifra de afaceri neta	96.609.410	129.904.777
Variatia stocurilor de produse finite si a produc-tiei in curs de executie sold D/sold C	573.182	49.352.472
Alte venituri din exploatare	21.450	55.665
Venituri din exploatare – Total	97.204.042	179.312.914
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	75.499.276	116.505.872
Cheltuieli cu personalul	11.141.244	13.406.899
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	1.024.651	984.920
Alte cheltuieli de exploatare	6.252.301	4.874.243
Ajustari privind activele circulante si provizioanele		
Cheltuieli de exploatare - Total	93.917.472	135.771.934
Profit din exploatare	3.286.570	43.540.980
Venituri financiare - total	74.653	2.918.098
Cheltuieli financiare - total	714.880	960.696
Profit financiar	640.227	1.957.402
Profit inainte de impozitare	2.646.343	45.498.382
Impozitul pe profit curent	808.441	7.279.741
Profit net	1.837.902	38.218.641

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.3. CASH FLOW – METODA INDIRECTA

lei

Cash Flow metoda indirecta	31.12.2022	31.03.2023
<i>Profit net</i>	14.198.145	38.218.641
<i>Amortizari si provizioane</i>	18.229.230	984.920
Cash operational brut	32.427.375	39.203.561
Variatia capitalului de lucru		
<i>Variatia creantelor</i>	(8.546.685)	168.285.322
<i>Variatia stocurilor</i>	33.990.641	43.608.809
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	(8.917)	14.878
<i>Variatia datoriilor totale</i>	225.259.926	(54.722.755)
Cash operational net	232.234.428	(227.398.447)
Cash flow din investitii nete	27.755.251	1.158.024
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>	8.510.391	-
Cash flow din finantari	8.510.391	-
Total variatii cash in perioada	212.989.568	(228.556.471)
<i>Cash initial</i>	45.304.346	258.293.914
Cash NET la sfarsit de perioada	258.293.914	29.737.443

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

A handwritten signature in blue ink is located below the name Ion DUMITRESCU.

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2023	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	24.293.058					24.293.058
Rezerve legale	9.439.426					9.439.426
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	136.591.819					136.591.819
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					
	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	6.299.124	10.982.503			17.281.627
	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	14.198.145	38.218.641	14.198.145		38.218.641
	Sold D					
Repartizarea profitului		3.215.642		3.215.642		0
TOTAL CAPITAL PROPRIU		228.527.219	49.201.144	10.982.503		266.745.860

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC SI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

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 (33)						
	Valori brute					
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2023	Cresteri	Reduceri		Sold final la 31.03.2023 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembri si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	2.364.414	5.667			2.370.081
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.364.414	5.667			2.370.081
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.660.386				27.660.386
Constructii	06	44.036.555				44.036.555
Instalatii tehnice si masini	07	22.759.232	387.037			23.146.269
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	795.440				795.440
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	31.974.988	1.318.377	387.037		32.906.328
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	1.205.170		166.020		1.039.150
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	128.431.771	1.705.414	553.057		129.584.128
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	136.289.135	1.711.081	553.057		137.447.159

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2023	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 31.03.2023 (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imolizari	18	2.329.565	6.860		2.336.425
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	2.329.565	6.860		2.336.425

Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	16.490.838	446.139		16.936.977
Instalatii tehnice si masini	22	12.694.655	520.607		13.215.262
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	632.117	7.761		639.878
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	29.817.610	974.507		30.792.117
Active biologice	26				
Drepturi de utilizare a activelor luate in leasing	27	46.188	3.553		49.741
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	32.193.363	984.920		33.178.283

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2023	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 31.03.2023 (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	2.074.327			2.074.327
Instalatii tehnice si masini	34				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	35				
Avansari si imobilizari corporale in curs	36				
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	2.074.327			2.074.327
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.31+37+38)	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

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Sold la 31.03.2023
0	1	2	3	4=1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti				
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	187.184			187.184
Ajustare mijloace fixe	2.074.327			2.074.327
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	12.521.750			12.521.750
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	5.869			5.869
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	14.070			14.070
Deprecierea stocurilor de alte materiale				
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa	693.199			693.199
Provizioane pentru restructurare				
Prov. pentru pensii si obligatii similare				
Prov. pentru participarea salariatilor la profit	1.500.000			1.500.000
Prov pentru garantii acordate clientilor interni				
Prov pentru garantii acordate clientilor externi				
Alte proviz risc OFFSET	17.193.927			17.193.927
Alte prov risc Oficiul de Compensare				
Prov. pentru prime pensionare	3.555.913			3.555.913
Prov. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2019	10.327.849			10.327.849
Prov. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020	3.306.453			3.306.453
Prov. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2022	31.840.500			31.840.500
TOTAL	84.471.341			84.471.341

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.3 REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

Lei

Destinatia profitului	31.12.2022	31.03.2023
Profit net de repartizat:	14.198.145	38.218.641
Rezerva legala	0	
Profit reinvestit in anul 2022	3.215.642	
Acoperirea pierderii contabile		
Rascumparare actiuni lei		
Dividende	5.319.146	
Alte rezerve , surse proprii de finantare	5.663.357	
Profit nerepartizat		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

Lei

Indicatorul	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	31.03.2022	31.03.2023
Cifra de afaceri neta	96.609.410	129.904.777
Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate	82.498.556	126.260.484
Cheltuielile activitatii de baza	74.225.030	118.226.324
Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.837.906	2.277.637
Cheltuielile indirecte de productie	5.435.620	5.756.523
Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.110.854	3.644.293
Cheltuielile de desfacere	378.240	400.658
Cheltuieli generale de administratie	11.040.676	9.110.792
Alte venituri din exploatare	594.632	49.408.137
Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	3.286.570	43.540.980

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

Lei

Creante	Sold la 31.03.2023	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	208.349.072	208.349.072	
Furnizori-debitori	9.238.971	9.238.971	
Cienti	32.838.357	32.838.357	
Creante-personal si asigurari sociale	274.536	274.536	
T.V.A. neexigibil	2.384	2.384	
Alte creante cu statul si institutiile publice	431.610	431.610	
Debitori diversi	159.723	159.723	
Decontari privind interesele de participare			
Dobanzi de incasat	97.193	97.193	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	187.184	187.184	
Creante imobilizate	165.493482	165.493482	

lei

Datorii	Sold la 31.03.2023	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	306.315.212	301.539.780		4.775.432
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	37.195.160	37.195.160		
Cienti-creditori	249.128.645	249.128.645		
Datorii cu personalul si asig. soc.	954.152	954.152		
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	10.058.860	10.058.860		
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi, dividende	8.977.538	4.202.106		4.775.432
Venituri in avans	857	857		
Imprumuturi bancare	Sold la 31.03.2023 (lei)			
Imprumuturi pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Total	0			

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

1.5.6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE – NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

Informații generale

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

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

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

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

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

Bazele contabilității

Societatea menține înregistrările contabile în lei ("RON") și întocmeste situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate și raportare emise de Ministerul de Finanțe.

Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității și a costului istoric și modificate la forma actuală care este în conformitate cu Ordinul nr. 2844/2016. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedentă.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 2844/2016 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă.

Continuitatea activității

Natura activității societății și incertitudinea existentă în România referitor la rezultatul politicilor economice curente implementate în condiții real operaționale, fac posibilă apariția unor variații imprevizibile considerabile în ceea ce privește intrările de numerar viitoare. Cu toate acestea, administratorii cred că Societatea va putea să-și continue activitatea pe baza principiului continuității activității în viitorul anticipat și prin urmare situațiile financiare au fost întocmite pe baza acestui principiu.

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor: câștigurile și pierderile rezultate din decontarea unor astfel de tranzacții și din conversia activelor și datoriilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 31 martie 2023 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4.9485 lei, 1 usd = 4.5545 lei.

Creanțe comerciale

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Imobilizări corporale

(i) Cost

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

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

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

Profitul sau pierderea rezultată dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferența între suma obținută și valoarea netă contabilă și este inclusă în 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 determinată prin metoda liniară, în scopul distribuirii costului înregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viață, 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 liniară
5 ani, utilizând metoda liniară

(iii) Terenuri

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

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

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

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la pretul de achiziție. Costul produselor finite și al producției în curs de execuție include materialele, 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 129.904.777 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 2023 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.	31.03.2022	31.03.2023
1.	Capital social subscris	lei	47.197.132	47.197.132
	Efectul inflatiei asupra capitalului social	lei		
2.	Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)			
	numar		18.878.853	18.878.853
	valoare totala	lei	47.197.132	47.197.132
3.	Actiuni rascumparabile	numar		
	data cea mai apropiata si data limita de rascumparare			
	caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii			
	valoarea eventualei prime de rascumprare	lei		
4.	Actiuni emise in timpul exercitiului financiar			
	tipul de actiuni			
	numar de actiuni emise		-	-
	valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie	lei	-	-
	drepturi legale de distributie		-	-
	numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare		-	-
	perioada de exercitare a drepturilor		-	-
	pretul platit pentru actiunile distribuite	lei	-	-
5.	Obligatiuni emise			
	tipul obligatiunilor emise		-	-
	valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni	lei	-	-
	obligatiuni emise de societate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta		-	-
	valoarea nominala	lei	-	-
	valoarea inregistrata in momentul platii	lei	-	-

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITREȘCU



1.5.8 INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII – NOTA 8

Nr. crt.			U.M.	31.03.2022	31.03.2023
1.	Salariati				
		numar mediu aferent exercitiului-total, din care:	nr.	348	351
			nr.	204	205
		muncitori	nr.	124	127
		TESA	nr.	20	19
		management			
		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) 31.03.202 2	(B) 31.03.202 3	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	0,67	0.79	0.12	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	4,29	1.79	-2.5	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.202 2	(B) 31.03.202 3	(B - A) Variatie	Observatii
Rata îndatorării	$\frac{\text{total datorii}}{\text{total active}}$	18,32	47.81	29.49	trebuie sa fie <35%
Rata îndatorării	$\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}}$	0	0	0	trebuie sa fie <35%
Rata de acoperire a dobanzilor	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	6,06	82.48	76,42	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.202 2	(B) 31.03.202 3	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	1,90	29.42	27,52	trebuie sa fie cat > de 1,81
Rentabilitate a investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	0,55	5.97	5.42	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitate a financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	0,82	14.33	13.51	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.202 2	(B) 31.03.202 3	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	46,91	43.24	-3.67	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} \cdot 90}{\text{cifra vanzarilor}}$	199,71	193.5	-6.21	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	25,87	15.22	-10.65	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} \cdot 90}{\text{achizitii bunuri}}$	43,72	42,04	-1,68	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	1,04	1.28	0.24	trebuie sa fie cat > de 1

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITREȘCU

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, 129.904.777 total lei*

- din care : 16.795.173,86 lei export (reprezentând 3.405,04 mii eur)

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	31.03.2023 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLAR
Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette	E: 16.795,17 I: 83.167,84	E: 3.405,04	
Modernizare elic Puma, reparatii capitale	24.970,53		
Revizii elic Puma si Alouette	356,16		
Furnizare piese de schimb	4.321,56		
Diverse aviatie	17,08		
Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii	276,44		
TOTAL cifra de afaceri	129.904,78	3.405,04	

Vanzari pe arii geografice	31.03.2023 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLAR
EUROPA			
ASIA	16.795,17	3.405,04	
Total export	16.795,17	3.405,04	
Romania	113.109,61		
Venituri din suv.de expl.af.CA			
Cifra de afaceri neta	129.904,78	3.405,04	

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	31.03.2023
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	1.79
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)*90 zile	15.22
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	1.28

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU

3 **RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL**

SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2023 NU AU FOST AUDITATE

4 **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

ec. Ion DUMITRESCU

5 RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI I 2023

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

Data raportului: 15.05.2023

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

- Situaţia poziţiei financiare a Societăţii IAR SA la 31.03.2023,
- Situaţia rezultatului exerciţiului financiar la 31.03.2023,
- Situaţia modificărilor capitalului propriu la 31.03.2023,
- Cash flow – metoda indirectă la 31.03.2023,
- Notele explicative la 31.03.2023.

Menţionăm că situaţiile financiare aferente trimestrului I/2023 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.03.2023

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 1,79$$

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

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} \cdot 90}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 15,22$$

$$4. \text{VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE} = \frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 1,28$$

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ŞI COMERCIAL

ec. Ion DUMITRESCU