

1. SITUATII FINANCIARE - 30.09.2024**SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2024 NU AU FOST AUDITATE****1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

Lei

	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	23.565	2.991
Imobilizari corporale	100.805.349	106.528.518
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	106.257.911	111.960.506
Active circulante		
Stocuri	254.939.075	489.629.082
Creante comerciale si alte creante	228.562.018	110.824.873
Investitii financiare pe termen scurt	16.925.138	0
Casa si conturi la banci	6.457.596	90.349.479
Active circulante - Total	506.883.827	690.803.434
Cheltuieli in avans	101.686	121.132
TOTAL ACTIVE	613.243.424	802.885.072
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	36.389.168	15.040.691
Rezultat reportat	7.265.877	7.908.444
Repartizarea profitului		
Rezerve din reevaluari	23.758.462	23.115.895
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Alte rezerve	142.255.175	154.626.539
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Capitaluri proprii - Total	259.597.240	250.620.127
Datorii pe termen lung	4.556.532	4.312.747
Datorii curente		
Datorii comerciale	252.184.182	424.447.287
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	14.304.766	9.305.386
Venituri in avans	736.906	736.906
Datorii curente - Total	267.225.854	434.489.579
Provizioane - Total	81.863.798	113.462.619
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	613.243.424	802.885.072

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

Ion DUMITRESCU

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

Lei

	30 septembrie 2023	30 septembrie 2024
Cifra de afaceri neta	359.683.230	293.768.011
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	-29.809.945	12.852.206
Alte venituri din exploatare	1.156.364	1.745.195
Venituri din exploatare – Total	331.029.649	308.365.412
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	206.578.156	214.239.921
Cheltuieli cu personalul	43.985.386	53.903.662
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2.922.072	2.795.898
Alte cheltuieli de exploatare	22.650.495	15.478.975
Ajustari privind activele circulante si provizioanele	14.139.156	4.436.136
Cheltuieli de exploatare - Total	290.275.265	290.854.592
Profit din exploatare	40.754.384	17.510.820
Venituri financiare - total	6.796.785	3.141.899
Cheltuieli financiare - total	1.645.816	1.902.156
Profit financiar	5.150.969	1.239.743
Profit inainte de impozitare	45.905.353	18.750.563
Impozitul pe profit curent	9.516.185	3.709.872
Profit net	36.389.168	15.040.691

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU



1.3. CASH FLOW – METODA INDIRECTA

Lei

Cash Flow metoda indirecta	30 iunie 2024	30 septembrie 2024
<i>Profit net</i>	14.347.252	15.040.691
<i>Amortizari si provizioane</i>	1.872.625	(8.886.437)
Cash operational brut	16.219.877	6.154.254
Variatia capitalului de lucru		
<i>Variatia creantelor</i>	(50.835.883)	(39.520.882)
<i>Variatia stocurilor</i>	179.558.314	10.020.868
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	2.285	(74.724)
<i>Variatia datoriilor totale</i>	118.055.551	58.244.534
Cash operational net	5.555.282	93.824.078
Cash flow din investitii nete	1.661.955	(5.410.073)
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>	(18.004.849)	(26.029.587)
Cash flow din finantari	(18.004.849)	(26.029.587)
Total variatii cash in perioada	(14.111.522)	73.204.564
<i>Cash initial</i>	31.256.437	17.144.915
Cash NET la sfarsit de perioada	17.144.915	90.349.479

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Ion DUMITRESCU".

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2024	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.09.2024
		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	23.581.562			465.667		23.115.895
Rezerve legale	9.439.426					9.439.426
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	143.050.459	11.576.080				154.626.539
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	7.010.620	465.667			7.476.287
	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	24.069.830	15.040.691	24.069.830		15.040.691
	Sold D					
Repartizarea profitului		795284		795284		
TOTAL CAPITAL PROPRIU		247.277.902	27.082.438	23.740.213		250.620.127

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)

	Valori brute					
Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2024	Cresteri	Reduceri		Sold final la 30.09.2024 (col 5=1+2-3)
				total	din care: dezmembrari si casari	
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	2.372.920				2.372.920
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.372.920				2.372.920
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.660.386				27.660.386
Constructii	06	44.065.419				44.065.419
Instalatii tehnice si masini	07	23.592.990	911.498	60.112		24.444.376
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	934.520	10.817			945.337
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	40.204.468	2.655.228	922.315		41.937.381
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	2.090.626	2.513.166			4.603.792
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	138.548.409	6.090.709	982.427		143.656.691
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	146.414.279	6.090.709	982.427		151.522.561

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2024	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 30.09.2024 (col.9=6+7-8)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imobilizari	18	2.355.587	14.342		2.369.929
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	2.355.587	14.342		2.369.929
Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	18.258.883	1.255.247		19.514.130
Instalatii tehnice si masini	22	14.739.422	1.487.568	60.112	16.166.878
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	670.197	35.188		705.385
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	33.668.502	2.778.003	60.112	36.386.393
Active biologice	26				
Drepturi de utilizare active luate in leasing	27	60.400	3.553		63.953
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	36.084.489	2.795.898	60.112	38.820.275

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2024	Provizioane constituie in cursul anului	Provizioane reluate la venituri	Sold final la 30.09.2024 (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				
Constructii	33	741.779			741.779
Instalatii tehnice si masini	34				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	35				
Avansari si imobilizari corporale in curs	36				
TOTAL (rd. 32 la 36)	37	741.779			741.779
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.31+37+38)	39	741.779			741.779

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

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

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2024	Cresteri	Reduceri	Sold la 30.09.2024
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=1+2-3</i>
Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti	187.183			187.183
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi				
Ajustare mijloace fixe	741.779			741.779
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime	12.521.751			12.521.751
Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile	5.870			5.870
Deprecierea stocurilor in curs de executie	1.250.300			1.250.300
Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti	693.198			693.198

Lei

Ajustari pentru deprecierea ambalajelor, obiecte de inventar				
Deprecierea stocurilor de alte materiale	14.070			14.070
Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa				
Provizioane pentru restructurare				
Prov. pentru pensii si obligatii similare				
Prov. pentru participarea salariatilor la profit	2.800.000		2.800.000	
Prov pentru garantii acordate clientilor interni				
Prov pentru garantii acordate clientilor externi				
Alte proviz risc OFFSET	16.678.993			16.678.993
Alte prov risc Oficiul de Compensare				
Prov. pentru prime pensionare	3.650.360			3.650.360
Prov. riscuri contractuale				
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2021	5.852.035		5.852.035	
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2022	31.840.500		3.030.300	28.810.200
Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2023	48.204.596			48.204.596
Prov. Acord Compensare		16118471		16.118.471
TOTAL	124440635	16118471	11682335	128876771

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

Lei

Destinatia profitului	31.12.2023	30.09.2024
Profit net de repartizat:	24.069.830	15.040.691
Rezerva legala		
Profit reinvestit in anul 2023	795.284	
Acoperirea pierderii contabile		
Rascumparare actiuni lei		
Dividende	11.698.466	
Alte rezerve , surse proprii de finantare	11.576.080	
Profit nerepartizat		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

lei

Datorii	Sold la 30.09.2024	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	438.802.326	434.489.579		4.312.747
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	25.289.363	25.289.363		
Clienti-creditori	399.157.924	399.157.924		
Datorii cu personalul si asig. soc.	3.077.434	3.077.434		
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	3.277.749	3.277.749		
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii(dob aferente impr)				
Creditori diversi si dividende	7.262.950	2.950.203		4.312.747
Venituri in avans	736.906	736.906		
Imprumuturi bancare	Sold la			
	30.09.2024 (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 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 bilanțului 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 2024 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,9756 lei, 1 usd = 4,4451 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 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:

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

(iii) Terenuri

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

Imobilizări necorporale

Cheltuieli de dezvoltare a programelor informatice

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

Alte imobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la prețul de achiziție. Costul produselor finite și al producției în curs de execuție include 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 293.768.011 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 a constituit în perioada ianuarie – septembrie 2024 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.	30.09.2023	30.09.2024
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 ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

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

Nr. crt.				U.M.	30.09.2023	30.09.2024
1.	Salariati					
		numar mediu aferent exercitiului-total, din care:		nr.	361	371
			muncitori	nr.	216	225
			TESA	nr.	126	127
			management	nr.	19	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 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
- 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: 293.768.011 lei
- din care : 10.259.902,78 lei export (reprezentând 2.082,44 mii. eur)

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	30.09.2024 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLARI
Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette	E: 10.359,90 I: 74.526,14	2.082,44	
Modernizare elic Puma, reparatii capitale	167.640,89		
Revizii elic Puma si Alouette	2.660,64		
Furnizare piese de schimb	32.892,50		
Diverse aviatie	503,98		
Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii	5.183,96		
TOTAL cifra de afaceri	293.768,01	2.082,44	

Vanzari pe arii geografice	30.09.2024 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLARI
EUROPA			
ASIA	10.359,90	2.082,44	
Total export	10.359,90	2.082,44	
Romania	283.408,11		
Venituri din suv.de expl.af.CA			
Cifra de afaceri neta	293.768,01	2.082,44	

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

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

Nr. Crt.	INDICATORUL	FORMULA DE CALCUL	30.09.2024
1	Indicatorul lichiditatii curente	active curente /datorii curente	1,59
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	25,35
4	Viteza de rotatie a activelor imobilizate	cifra de afaceri/ active imobilizate	2,62

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

2. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL

SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2024 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 30.09.2024

Data raportului: 15.11.2024

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 30.09.2024
- Situaţia rezultatului exerciţiului financiar la 30.09.2024
- Situaţia modificărilor capitalului propriu la 30.09.2024
- Cash flow – metoda indirectă la 30.09.2024
- Notele explicative la 30.09.2024.

Menţionăm că situaţiile financiare aferente trimestrului III /2024 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 30.09.2024

1. INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE = $\frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 1,59$

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

3. VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI = $\frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} \cdot 270}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 25,35$

4. VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE = $\frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 2,62$

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF



DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU