

1. SITUATII FINANCIARE - 30.09.2021**SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2021 NU AU FOST AUDITATE****1.1. SITUATIA POZITIEI FINANCIARE**

Lei

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
ACTIVE		
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	695.679	475.604
Imobilizari corporale	71.088.554	84.114.234
Imobilizari financiare	5.428.997	5.428.997
Active imobilizate - Total	77.213.230	90.018.835
Active circulante		
Stocuri	179.339.852	215.763.326
Creante comerciale si alte creante	33.815.112	30.362.653
Investitii financiare pe termen scurt		
Casa si conturi la banci	(8.961.591)	(28.483.843)
Active circulante - Total	204.193.373	217.642.136
Cheltuieli in avans	72.477	112.459
TOTAL ACTIVE	281,479,080	307.773.430
Capitaluri proprii si datorii		
Capital si rezerve	47.197.132	47.197.132
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	15.004.680	22.883.775
Rezultat reportat	3.907.678	5.726.002
Repartizarea profitului	0	
Rezerve din reevaluari	27.073.398	25.298.337
Rezerve legale	9.439.426	9.439.426
Alte rezerve	89.129.311	134.250.393
Actiuni proprii	6.708.000	6.708.000
Capitaluri proprii - Total	185.043.625	219.208.213
Datorii pe termen lung	5.186.108	4.979.152
Datorii curente		
Datorii comerciale	13.177.080	21.281.486
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	8.032.123	6.719.502
Venituri in avans	45.769	856
Datorii curente - Total	21,254,972	28.001.844
Provizioane - Total	69.994.375	55.584.221
Total capitaluri proprii, datorii si provizioane	281,479,080	307.773.430

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

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

Lei

	30 septembrie 2020	30 septembrie 2021
Cifra de afaceri neta	214.227.153	235.831.481
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	(6.671.252)	17.195.262
Alte venituri din exploatare	1.685.885	3.473.795
Venituri din exploatare – Total	209.241.786	256.500.538
Cheltuieli cu materiile prime, materialele, marfuri	146.574.317	185.074.396
Cheltuieli cu personalul	30.534.331	33.062.685
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	2.840.303	3.111.449
Alte cheltuieli de exploatare	8.296.395	10.652.634
Ajustari privind activele circulante si provizioanele	0	0
Cheltuieli de exploatare - Total	188.245.346	231.901.164
Profit din exploatare	20.996.440	24.599.374
Venituri financiare - total	297.355	2.085.891
Cheltuieli financiare - total	875.284	1.534.045
Profit financiar	(577.929)	551.846
Profit inainte de impozitare	20.418.511	25.151.220
Impozitul pe profit curent	5.413.831	2.267.445
Profit net	15.004.680	22.883.775

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.3.CASH FLOW – METODA INDIRECTA*Lei*

<i>Cash Flow metoda indirecta</i>	<i>30 iunie 2021</i>	<i>30 septembrie 2021</i>
<i>Profit net</i>	<i>18.287.428</i>	<i>22.883.775</i>
<i>Amortizari si provizioane</i>	<i>2.065.904</i>	<i>3.111.449</i>
<i>Cash operational brut</i>	<i>20.353.332</i>	<i>25.995.224</i>
<i>Variatia capitalului de lucru</i>		
<i>Variatia creantelor</i>	<i>7.544.369</i>	<i>(32.370.127)</i>
<i>Variatia stocurilor</i>	<i>11.023.434</i>	<i>8.080.168</i>
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	<i>(34.633)</i>	<i>(61.012)</i>
<i>Variatia datoriilor totale</i>	<i>72.809.426</i>	<i>(80.654.492)</i>
<i>Cash operational net</i>	<i>74.560.322</i>	<i>(30.430.321)</i>
<i>Cash flow din investitii nete</i>	<i>2.187.273</i>	<i>5.191.665</i>
<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>	<i>(21.854.639)</i>	<i>(18.287.427)</i>
<i>Cash flow din finantari</i>	<i>(21.854.639)</i>	<i>(18.287.427)</i>
<i>Total variatii cash in perioada</i>	<i>50.518.410</i>	<i>(53.909.413)</i>
<i>Cash initial</i>	<i>(25.092.840)</i>	<i>25.425.570</i>
<i>Cash NET la sfarsit de perioada</i>	<i>25.425.570</i>	<i>(28.483.843)</i>

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

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 30.09.2021
		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						0
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	26.013.109			714.772		25.298.337
Rezerve legale	9.439.426					9.439.426
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1.290.136	714.772				2.004.908
Alte rezerve	90.465.001	24.906.540				115.371.541
Actiuni proprii	6.708.000					6.708.000
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C 1.214.691					1.214.691
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29	Sold C 2.074.246					2.074.246
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C 432.157					432.157
	Sold D					
Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C 33.967.230	22.883.775		33.967.230		22.883.775
	Sold D					
Repartizarea profitului		1.335.690		1.335.690		0
TOTAL CAPITAL PROPRIU	204.049.438	48.505.087		33.346.312		219.208.213

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)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final la 30.09.2021 (col 5=1+2-3)
		Sold initial la 01.01.2021	Cresteri	Reduceri		
				total	din care: dezmembrari si casari	
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01					
Alte imobilizari	02	2.178.673	118.844			2.297.517
Imobilizari necorporale in curs	03					
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	2.178.673	118.844			2.297.517
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	27.660.386				27.660.386
Constructii	06	42.825.405				42.825.405
Instalatii tehnice si masini	07	17.052.571	1.223.146	51.487		18.224.230
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	726.270	8.918			735.188
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	11.578.227	10.618.752	1.232.006		20.964.973
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	3.526.007		1.467.651		2.058.356
TOTAL (rd. 05 la 12)	13	103.368.866	11.850.815	2.751.144		112.468.537
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	111.040.489	11.969.660	2.751.144		120.259.005

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2021	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 30.09.2021 (col.9=6+7-8)
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imobilizari	18	1.562.685	259.228		1.821.913
TOTAL (rd. 17 la 18)	19	1.562.685	259.228		1.821.913
Imobilizari corporale					
Terenuri	20				
Constructii	21	12.610.089	1.532.995		14.143.084
Instalatii tehnice si masini	22	9.243.005	1.280.696	51.487	10.472.214
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	586.366	27.871		614.237
Investitii imobiliare	24				
TOTAL (rd. 20 la 24)	25	22.439.460	2.841.562	51.487	25.229.535
Active biologice	26				
Drepturi de utilizare active luate in leasing	27	17.764	10.659		28.423
AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25+27)	28	24.019.909	3.111.449	51.487	27.079.871

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

<i>Elemente de imobilizari</i>	<i>Nr. rd.</i>	<i>Sold initial la 01.01.2021</i>	<i>Provizioane constituie in cursul anului</i>	<i>Provizioane reluate la venituri</i>	<i>Sold final la 30.09.2021 (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	3.160.299			3.160.299
<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	3.160.299			3.160.299
Imobilizari financiare	38				
PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.27+31+37)	39	3.160.299			3.160.299

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

Lei

<i>Denumirea provizionului</i>	<i>Sold la 1 ianuarie 2021</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 30.09.2021</i>
<i>0</i>	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4=1+2-3</i>
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti</i>	187.184			187.184
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor debitorilor diversi</i>	12.592			12.592
<i>Ajustare mijloace fixe</i>	3.160.299			3.160.299
<i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime</i>	12.521.751			12.521.751
<i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile</i>	5.870			5.870
<i>Deprecierea stocurilor in curs de executie</i>	1.593.346			1.593.346
<i>Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti</i>				
<i>Ajustari pentru deprecierea ambalajelor,obiecte de inventar</i>	14.070			14.070
<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>	2.894.160			2.894.160
<i>Prov pentru garantii acordate clientilor interni</i>				
<i>Prov pentru garantii acordate clientilor externi</i>				
<i>Alte proviz risc OFFSET</i>	14.713.485			14.713.485
<i>Alte prov risc Oficiul de Compensare</i>				
<i>Prov. pentru prime pensionare</i>	3.896.095			3.896.095
<i>Prov. riscuri contractuale</i>				
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018</i>	1.702.629			1.702.629
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2019</i>	6.404.164			6.404.164
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020</i>	25.973.688			25.973.688
TOTAL	73.772.532			73.772.532

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

	<i>Lei</i>	
<i>Destinatia profitului</i>	<i>31.12.2020</i>	<i>30.09.2021</i>
<i>Profit net de repartizat:</i>	33.967.230	22.883.775
<i>Rezerva legala</i>		
<i>Profit reinvestit in anul 2020</i>	1.335.690	
<i>Acoperirea pierderii contabile</i>		
<i>Rascumparare actiuni lei</i>		
<i>Dividende</i>	7.725.000	
<i>Alte rezerve , surse proprii de finantare</i>	24.906.540	
<i>Profit nerepartizat</i>		

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4

<i>Indicatorul</i>	<i>Lei</i>	
	<i>Exercitiul financiar</i>	<i>Exercitiul financiar</i>
	<i>30.09.2020</i>	<i>30.09.2021</i>
<i>Cifra de afaceri neta</i>	214.227.153	235.831.481
<i>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</i>	174.317.121	196.266.433
<i>Cheltuielile activitatii de baza</i>	155.078.920	176.645.784
<i>Cheltuielile activitatilor auxiliare</i>	6.418.331	5.701.003
<i>Cheltuielile indirecte de productie</i>	12.819.870	13.919.646
<i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i>	39.910.032	39.565.048
<i>Cheltuielile de desfacere</i>	855.528	999.539
<i>Cheltuieli generale de administratie</i>	19.743.949	17.439.930
<i>Alte venituri din exploatare</i>	1.685.885	3.473.795
<i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i>	20.996.440	24.599.374

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

<i>Creante</i>	<i>Lei</i>		
	<i>Sold la 30.09.2021</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:	30.362.653	30.362.653	
<i>Furnizori-debitori</i>	5.199.100	5.199.100	
<i>Cienti</i>	5.604.292	5.604.292	
<i>Creante-personal si asigurari sociale</i>	355.469	355.469	
<i>T.V.A. neexigibil</i>	2.265	2.265	
<i>Alte creante cu statul si institutiile publice</i>	19.259.294	19.259.294	
<i>Debitori diversi</i>	142.009	142.009	
<i>Decontari privind interesele de participare</i>			
<i>Dobanzi de incasat</i>			
<i>Provizion pentru deprecierea creantelor clienti</i>	199.776	199.776	

lei

Datorii	Sold la 30.09.2021	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total, din care:	32.980.996	28.001.844	4.979.152	
<i>Credite bancare pe termen scurt</i>				
<i>Imprumuturi pe termen lung</i>				
<i>Furnizori</i>	21.266.019	21.266.019		
<i>Clienti-creditori</i>	15.467	15.467		
<i>Datorii cu personalul si asig. soc.</i>	1.102.619	1.102.619		
<i>Impozit pe nerezidenti</i>	1.096	1.096		
<i>Impozit pe venituri din dobanzi</i>				
<i>T.V.A. de plata</i>	0	0		
<i>Alte datorii fata de stat si institutiile publice</i>	5.572.381	5.572.381		
<i>Impozit pe profit amanat</i>				
<i>Alte datorii(dob aferente impr)</i>				
<i>Creditori diversi</i>	5.022.558	43.406	4.979.152	
<i>Venituri in avans</i>	856	856		
Imprumuturi bancare	Sold la			
	30.09.2021 (lei)			
Imprumuturi pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Total				

DIRECTOR GENERAL**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL****Laurian ANASTASOF****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 Comunitatii Economice Europene si cu Standardele Internationale 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 si completările ulterioare.
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 2844/2016.

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

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

Bazele contabilității

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

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

Utilizarea estimărilor

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

Continuitatea activității

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

Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

La 30 septembrie 2021 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,9480 lei, 1 usd = 4,2432 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

masura ce au fost executate. Imbunatatirile care maresc in mod semnificativ durata de viata a activelor sau performantele tehnice ale acestora se capitalizeaza.

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

Profitul sau pierderea rezultata dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta între suma obtinuta și valoarea neta contabila și este inclusa 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 determinata prin metoda liniara, in scopul distribuirii costului inregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viata, 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 liniara
Mijloace de transport	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 235.831.481 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 2021 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.	30.09.2020	30.09.2021
1.	<i>Capital social subscris</i>		<i>lei</i>	47.197.132	47.197.132
	<i>Efectul inflatiei asupra capitalului social</i>		<i>lei</i>		
2.	<i>Actiuni emise (pe tipuri de actiuni)</i>				
		<i>numar</i>		18.878.853	18.878.853
		<i>valoare totala</i>	<i>lei</i>	47.197.132	47.197.132
3.	<i>Actiuni rascumparabile</i>		<i>numar</i>		
		<i>data cea mai apropiata si data limita de rascumparare</i>			
		<i>caracterul obligatoriu sau neobligatoriu al rascumpararii</i>			
		<i>valoarea eventualei prime de rascumprare</i>	<i>lei</i>		
4.	<i>Actiuni emise in timpul exercitiului financiar</i>				
		<i>tipul de actiuni</i>			
		<i>numar de actiuni emise</i>		-	-
		<i>valoarea nominala totala si valoarea incasata la distributie</i>	<i>lei</i>	-	-
		<i>drepturi legale de distributie</i>		-	-
		<i>numarul, descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare</i>		-	-
		<i>perioada de exercitare a drepturilor</i>		-	-
		<i>pretul platit pentru actiunile distribuite</i>	<i>lei</i>	-	-
5.	<i>Obligatiuni emise</i>				
		<i>tipul obligatiunilor emise</i>		-	-
		<i>valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni</i>	<i>lei</i>	-	-
		<i>obligatiuni emise de societate, detinute de o persoana nominalizata sau imputernicita de aceasta</i>		-	-
		<i>valoarea nominala</i>	<i>lei</i>	-	-
		<i>valoarea inregistrata in momentul platii</i>	<i>lei</i>	-	-

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

Ion DUMITRESCU

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

Nr. crt.			U.M.	30.09.2020	30.09.2021
1.	<i>Salariati</i>				
		<i>numar mediu aferent exercitiului-total, din care:</i>	<i>nr.</i>	385	368
			<i>muncitori</i>	237	222
			<i>TESA</i>	128	125
			<i>management</i>	20	21
		<i>salarii platite sau de platit aferente exercitiului</i>		<i>lei</i>	
		<i>cheltuieli cu asigurarile sociale</i>		<i>lei</i>	
		<i>alte cheltuieli cu contributiile pentru pensii</i>		<i>lei</i>	
2.	<i>Salarizarea directorilor si administratorilor</i>				
		<i>obligatiile contractuale cu privire la plata pensiilor catre fostii directori si administratori</i>		<i>lei</i>	
			<i>obligatie totala pentru fiecare categorie</i>	<i>lei</i>	
		<i>valoarea avansurilor si a creditelor acordate directorilor si administratorilor in timpul exercitiului</i>		<i>lei</i>	
			<i>rata dobanzii</i>	<i>%</i>	
			<i>principalele clauze ale creditului</i>		
			<i>suma rambursata pana la acea data</i>	<i>lei</i>	

Conform prevederilor Legii nr. 142/1998 salariatii primesc numarul legal de tichete de masa.

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9

1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2020	(B) 30.09.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	1,17	0,07	-1,1	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	9,63	7,78	-1,85	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2020	(B) 30.09.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$	9,37	10,72	1,35	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	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	29,57	53,22	23,65	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2020	(B) 30.09.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	7	9,71	2,71	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	5,33	7,44	2,11	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	8,10	10,44	2,34	trebuie sa fie >5%

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 30.09.2020	(B) 30.09.2021	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	1,19	1,10	-0,09	
Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 270}{\text{cifra vanzarilor}}$	220,90	245,70	24,80	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	52,13	4,24	-47,89	ar trebui sa fie 30-45 zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} * 270}{\text{achizitii bunuri}}$	31,66	29,70	-1,96	
Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	2,77	2,62	-0,15	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 evidentiatae 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: 235.831.481 lei*
- *din care : 2.545.705 lei export (reprezentând 518.320 eur)*

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

Principalele produse vandute	30.09.2021 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLARI
<i>Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette</i>	<i>E:400,47 I:104.817,91</i>	<i>E:81,57</i>	
<i>Modernizare elic Puma, reparatii capitale</i>	<i>79.250,12</i>		
<i>Revizii elic Puma si Alouette</i>	<i>21.865,10</i>		
<i>Furnizare piese de schimb</i>	<i>23.718,50</i>		
<i>Diverse aviatie</i>	<i>1.395,83</i>		
<i>Diverse lucrari, servicii, materiale, chirii</i>	<i>E:2.145,23 I:2.238,32</i>	<i>E:436,75</i>	
TOTAL cifra de afaceri	235.831,48	518,32	

Vanzari pe arii geografice	30.09.2021 mii RON	din care	
		mii EUR	mii DOLARI
<i>EUROPA</i>	<i>4,89</i>	<i>0,99</i>	
<i>ASIA</i>	<i>2.540,81</i>	<i>517,33</i>	
Total export	2.545,70	518,32	
Romania	233.285,78		
<i>Venituri din suv.de expl.af.CA</i>			
Cifra de afaceri neta	235.831,48	518,32	

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	30.09.2021
1	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	<i>active curente /datorii curente</i>	7,78
2	<i>Indicatorul gradului de indatorare</i>	<i>(capital imprumutat-datorii cu impozitul amanat/ capital propriu)</i>	0
3	<i>Viteza de rotatie a debitelor- clienti</i>	<i>(sold mediu clienti/ cifra de afaceri)*270 zile</i>	4,24
4	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>	<i>cifra de afaceri/ active imobilizate</i>	2,62

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

2. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL

SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2021 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 30.09.2021

Data raportului: 15.11.2021

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 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 reăasesc următoarele documente ce reflectă poziția financiară și performanțele Societății IAR SA aferente perioadei de timp relevante:

- *Situația poziției financiare a Societății IAR SA la 30.09.2021,*
- *Situația rezultatului exercițiului financiar la 30.09.2021,*
- *Situația modificărilor capitalului propriu la 30.09.2021,*
- *Cash flow – metoda indirectă la 30.09.2021,*
- *Notele explicative la 30.09.2021.*

Menționăm că situațiile financiare aferente trimestrului III /2021 nu au fost auditate. Ele au fost elaborate conform IFRS.

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 30.09.2021

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 7,78$$

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

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} * 270}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 4,24$$

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU