

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

Lei

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

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

1.2. SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR

Lei

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.3.CASH FLOW – METODA INDIRECTA*Lei*

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

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

1.4. SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

Lei

| Element al capitalului propriu | Sold la 01.01.2022 | Cresteri | | Reduceri | | Sold la 30.09.2022 |
|---|-----------------------|--------------------|-------------------|--------------------|------------------|-----------------------|
| | | Total, din care | prin transfer | total, din care | prin transfer | |
| A | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Capital subscris | 47.197.132 | | | | | 47.197.132 |
| Ajustari ale capitalului social | | | | | | |
| Patrimoniul regiei | | | | | | |
| Prime de capital | | | | | | |
| Rezerve din reevaluare | 25.060.661 | | | 584.857 | | 24.475.804 |
| Rezerve legale | 9.439.426 | | | | | 9.439.426 |
| Rezerve statutare sau contractuale | | | | | | |
| Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare | | | | | | |
| Alte rezerve | 116.839.883 | 16.536.294 | | | | 133.376.177 |
| Actiuni proprii | 6.708.000 | | | | | 6.708.000 |
| Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | | | |
| Pierderile legate de instrumentele de capitaluri proprii | | | | | | |
| Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita | Sold C 5.963.678 | 584.857 | | | | 6.548.535 |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29 | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Rezultatul raportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene | Sold C | | | | | |
| | Sold D | | | | | |
| Profitul sau pierderea exercitiului financiar | Sold C 23.488.292 | 14.254.273 | | 23.488.292 | | 14.254.273 |
| | Sold D | | | | | |
| Repartizarea profitului | | 1.468.342 | | 1.468.342 | | |
| TOTAL CAPITAL PROPRIU | | 219.812.730 | 31.375.424 | 22.604.807 | | 228.583.347 |

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5. NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

1.5.1. SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE, A AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE SI A AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE – NOTA 1

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

| Elemente de imobilizari | Nr. rd. | Valori brute | | | | Sold final la 30.09.2022 (col 5=1+2-3) |
|--|-----------|----------------------------|-------------------|------------------|---------------------------------|--|
| | | Sold initial la 01.01.2022 | Cresteri | Reduceri | | |
| | | | | total | din care: dezmembrari si casari | |
| Imobilizari necorporale | | | | | | |
| Cheltuieli de dezvoltare | 01 | | | | | |
| Alte imobilizari | 02 | 2.338.721 | 25.694 | | | 2.364.415 |
| Imobilizari necorporale in curs | 03 | | | | | |
| TOTAL (rd. 01 la 03) | 04 | 2.338.721 | 25.694 | | | 2.364.415 |
| Imobilizari corporale | | | | | | |
| Terenuri | 05 | 27.660.386 | | | | 27.660.386 |
| Constructii | 06 | 42.833.555 | 1.203.000 | | | 44.036.555 |
| Instalatii tehnice si masini | 07 | 18.324.713 | 4.138.225 | 97.496 | 94.036 | 22.365.442 |
| Alte instalatii, utilaje si mobilier | 08 | 757.303 | 14.221 | 22.164 | 22.164 | 749.360 |
| Investitii imobiliare | 09 | | | | | |
| Imobilizari corporale in curs de executie | 10 | 23.975.283 | 6.558.318 | 5.355.447 | | 25.178.154 |
| Investitii imobiliare in curs de executie | 11 | | | | | |
| Avansuri acordate pentru imobilizari corporale | 12 | 1.272.117 | 1.144.784 | | | 2.416.901 |
| TOTAL (rd. 05 la 12) | 13 | 114.823.357 | 13.058.548 | 5.475.107 | 116.200 | 122.406.798 |
| Active biologice | 14 | | | | | |
| Drepturi utilizare active luate in leasing | 15 | 63.953 | | | | 63.953 |
| Imobilizari financiare | 16 | 5.428.997 | | | | 5.428.997 |
| ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+13+14+15+16) | 17 | 122.655.028 | 13.084.242 | 5.475.107 | 116.200 | 130.264.163 |

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE (lei)

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE (lei)

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

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 2022</i> | <i>Cresteri</i> | <i>Reduceri</i> | <i>Sold la 30.09.2022</i> |
|---|--------------------------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| 0 | 1 | 2 | 3 | 4=1+2-3 |
| <i>Ajustari pentru deprecierea creantelor clienti</i> | 187.184 | | | 187.184 |
| <i>Ajustari pentru deprecierea creantelor debitorilor diversi</i> | | | | |
| <i>Ajustare mijloace fixe</i> | 2.074.327 | | | 2.074.327 |
| <i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime</i> | 12.521.751 | | | 12.521.751 |
| <i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile</i> | | | | |
| <i>Deprecierea stocurilor in curs de executie</i> | 1.250.300 | | | 1.250.300 |
| <i>Ajustari pentru deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti</i> | | | | |
| <i>Ajustari pentru deprecierea ambalajelor,obiecte de inventar</i> | 19.940 | | | 19.940 |
| <i>Deprecierea stocurilor de alte materiale</i> | | | | |

| | | | | |
|--|------------|--|--|------------|
| <i>Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa</i> | 693.199 | | | 693.199 |
| <i>Provizioane pentru restructurare</i> | | | | |
| <i>Prov. pentru pensii si obligatii similare</i> | | | | |
| <i>Prov. pentru participarea salariatilor la profit</i> | 2.268.000 | | | 2.268.000 |
| <i>Prov pentru garantii acordate clientilor interni</i> | | | | |
| <i>Prov pentru garantii acordate clientilor externi</i> | | | | |
| <i>Alte proviz risc OFFSET</i> | 16.214.884 | | | 16.214.884 |
| <i>Alte prov risc Oficiul de Compensare</i> | | | | |
| <i>Prov. pentru prime pensionare</i> | 3.673.902 | | | 3.673.902 |
| <i>Prov. riscuri contractuale</i> | | | | |
| <i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018</i> | 617.270 | | | 617.270 |
| <i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2020</i> | 12.781.139 | | | 12.781.139 |
| <i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2021</i> | 18.175.400 | | | 18.175.400 |
| TOTAL | 70.477.296 | | | 70.477.296 |

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.3. REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5

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

lei

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

DIRECTOR GENERAL**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 situatiile 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 datoriiilor 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 datoriiilor monetare exprimate în monedă străină, sunt recunoscute în contul de profit și pierdere. Asemenea solduri sunt convertite în lei la cursurile de schimb de la sfârșitul anului.

La 30 septembrie 2022 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,9486 lei, 1 usd = 5,1027 lei.

Creanțe comerciale

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

Numerar și echivalente de numerar

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

Imobilizări corporale

(i) Cost

Costul de cumpărare al mijloacelor fixe este valoarea elementului luat în considerare la achiziționarea activelor cât și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația 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 vandute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultate dintr-o asemenea operațiune se determină ca diferență între suma obținută și valoarea contabilă netă și sunt incluse în profitul din exploatare al perioadei.

Profitul sau pierderea rezultata dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta intre suma obtinuta si valoarea neta contabila si este inclusa in profitul de exploatare al perioadei.

Actiunile immobilizate 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 immobilizărilor.

(ii) **Amortizare**

Amortizarea este determinata prin metoda liniara, in scopul distribuirii costului inregistrat al activului pe parcursul duratei estimate de viata, după cum urmează:

| Activ | Metoda de amortizare |
|--------------------------------------|--|
| 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 immobilizări necorporale

Imobilizările necorporale nu sunt reevaluate.

Participații pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt de la bănci.

Stocuri

Stocurile de materii prime, materiale, obiecte de inventar sunt înregistrate la pretul de achiziție. Costul produselor finite și al producției în curs de execuție include materiale, forța de muncă și cheltuieli de producție aferente.

Metoda de descarcare este FIFO.

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea netă realizabilă. Costul este determinat în general pe baza costului mediu ponderat. Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri defecte sau cu mișcare lentă. Valoarea netă realizabilă este prețul normal de vânzare mai puțin costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

Impozitare

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului net din situațiile financiare românești, conform legislației românești referitoare la impozitul pe profit.

Diferențele între Standardele Internaționale de Contabilitate și Principiile Românești de Contabilitate și Fiscalitate nu au condus la apariția unor diferențe între baza contabilă a anumitor active și datorii, respectiv venituri și cheltuieli față de baza fiscală a acestora.

Recunoașterea veniturilor

Veniturile din vânzări sunt înregistrate în momentul în care bunurile sunt livrate la client la o valoare care nu include rabaturile comerciale sau discount-urile oferite.

Cifra de afaceri

Cifra de afaceri exclusiv TVA, reprezintă sumele facturate terților.

Cifra de afaceri în valoare totală 226.909.641 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul: fabricarea de aeronave și nave spațiale (cod CAEN 3030).

Costurile îndatorării

Costurile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează. Dobânzile aferente împrumuturilor obținute pentru finanțarea construcțiilor de imobilizări sunt capitalizate numai până în momentul punerii în funcțiune. Dobânzile ulterioare sunt trecute pe costuri.

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți statului român în contul angajaților săi. Toți angajații Societății sunt incluși în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Societatea nu a constituit în perioada ianuarie – septembrie 2022 provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Provizioanele sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită rezultată din evenimente trecute, când pentru decontarea obligației este necesară o ieșire de resurse care încorporează beneficii economice și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației.

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.7. ACTIUNI SI OBLIGATIUNI – NOTA 7

| Nr. crt | | | U.M. | 30.09.2021 | 30.09.2022 |
|----------------|---|---|--------------|-------------------|-------------------|
| 1. | <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. | 30.09.2021 | 30.09.2022 |
|-----------------|--|---|--|-------------------|-------------------|
| 1. | <i>Salariati</i> | | | | |
| | | <i>numar mediu aferent exercitiului-total, din care:</i> | <i>nr.</i> | 368 | 350 |
| | | | <i>muncitori</i> | 222 | 205 |
| | | | <i>TESA</i> | 125 | 126 |
| | | | <i>management</i> | 21 | 19 |
| | | <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) 30.09.2021 | (B) 30.09.2022 | (B - A) Variatie | Observatii |
|----------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|-----------------------|
| Rata rapida (test acid) | $\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$ | 0,07 | -1,47 | -1,54 | trebuie sa fie mai >1 |
| Rata curenta | $\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$ | 7,78 | 3,51 -4,27 | | trebuie sa fie ~ 2 |

2. Indicatori de risc

Indicatorul gradului de îndatorare

| Denumire | Formula de calcul | (A) 30.09.2021 | (B) 30.09.2022 | (B - A) Variatie | Observatii |
|--------------------------------|--|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| Rata indatorarii | $\frac{\text{total datorie}}{\text{total active}}$ | 10,72 | 22,24 | 11,52 | trebuie sa fie <35% |
| Rata indatorarii | $\frac{\text{capital imprumutat}}{\text{capital angajat}}$ | 0 | 0 | 0 | trebuie sa fie <35% |
| Rata de acoperire a dobanzilor | $\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$ | 53,22 | 11,59 | -41,63 | nu trebuie sa fie <2 |

3. Indicatori de profitabilitate

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

4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

1.5.10. DATE INFORMATIVE – NOTA 10**DATE INFORMATIVE**

- a) *Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii :*
- *forma juridica a societatii : societate comerciala pe actiuni ;*
 - *adresa sediului : JUDET BRASOV LOCALITATE GHIMBAV STR HERMANN OBERTH NR 34*
 - *capital social: 47.197.132,50 lei*
 - *efectul inflatiei asupra capitalului social*
 - *numar de actiuni : 18,878,853.00*
- b) *Obiectul de activitate :*
- *Repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale*
- c) *Modalitatea folosita pentru exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor evidentiata initial intr-o moneda straina:*
- *cursul BNR (pentru creante, datorii si lichiditati)*
 - *cursul inscris in declaratia vamala (pentru marfuri)*
- d) *Cifra de afaceri neta, total: 226.909.641 lei*
- *din care : 27.789.520 lei export (reprezentând 5.630 mii. eur)*

Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

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

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

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

2. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL

SITUATIILE FINANCIARE LA 30.09.2022 - NU AU FOST AUDITATE

3. SITUATIA ACTIVELOR SI DATORIILOR SI SITUATIA DETALIATA A INVESTITIILOR LA SFARSITUL PERIOADEI DE RAPORTARE–EXCLUSIV OPC SAU AOPC – NU ESTE CAZUL

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU

4. RAPORT TRIMESTRIAL LA 30.09.2022

Data raportului: 15.11.2022

SOCIETATEA IAR S.A.

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

Telefon : 0268-475269; Fax: 0268-476981

CUI: 1132930; Atribut fiscal: RO

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

Capital social subscris și vărsat: 47.197.132,5 lei

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

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

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

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

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

- *Situația poziției financiare a Societății IAR SA la 30.09.2022,*
- *Situația rezultatului exercițiului financiar la 30.09.2022,*
- *Situația modificărilor capitalului propriu la 30.09.2022,*
- *Cash flow – metoda indirectă la 30.09.2022,*
- *Notele explicative la 30.09.2022.*

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

B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 30.09.2022

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

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

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

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

DIRECTOR GENERAL

Laurian ANASTASOF

DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL

Ion DUMITRESCU