

# 1. SITUATII FINANCIARE - 31.03.2019

## 1.1.SITUATIA POZITIEI FINANCIARE

Lei

	31 DECEMBRIE 2018	31 MARTIE 2019
<b>ACTIVE</b>		
<b>Active imobilizate</b>		
Imobilizari necorporale	462.860	462.291
Imobilizari corporale	60.710.201	61.939.107
Imobilizari financiare	5.430.247	5.430.247
<b>Active imobilizate - Total</b>	<b>66.603.308</b>	<b>67.798.645</b>
<b>Active circulante</b>		
Stocuri	164.987.911	179.061.600
Creante comerciale si alte creante	91.808.774	62.992.158
Investitii financiare pe termen scurt	0	0
Casa si conturi la banci	2.197.721	21.122.535
<b>Active circulante - Total</b>	<b>258.994.406</b>	<b>263.176.293</b>
<b>Cheltuieli in avans</b>	<b>11.298</b>	<b>35.190</b>
<b>TOTAL ACTIVE</b>	<b>325.609.012</b>	<b>331.010.128</b>
<b>Capitaluri proprii si datorii</b>		
Capital si rezerve		
Capital subscris varsat	47.197.132	47.197.132
Rezultat curent	31.184.158	8.443.381
Rezultat reportat	3.951.194	30.497.852
Repartizarea profitului	4.637.500	0
Rezerve din reevaluari	27.246.254	27.246.254
Rezerve legale	7.120.034	7.120.034
Alte rezerve	45.568.034	45.568.034
<b>Capitaluri proprii - Total</b>	<b>150.921.306</b>	<b>159.364.687</b>
<b>Datorii pe termen lung</b>	<b>5.571.954</b>	<b>5.529.583</b>
<b>Datorii curente</b>		
Datorii comerciale	89.820.270	87.032.455
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale si datoriile privind asigurarile sociale	3.307.736	3.095.657
Venituri in avans		
<b>Datorii curente - Total</b>	<b>93.128.006</b>	<b>90.128.112</b>
<b>Provizioane - Total</b>	<b>75.987.746</b>	<b>75.987.746</b>
<b>Total capitaluri proprii, datorii si provizioane</b>	<b>325.609.012</b>	<b>331.010.128</b>

**DIRECTOR GENERAL**

ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

ec. Ion DUMITRESCU

**SITUATIA REZULTATULUI FINANCIAR**

Lei

	31 MARTIE 2018	31 MARTIE 2019
<b>Cifra de afaceri neta</b>	40.107.072	85.996.072
Variatia stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie sold D/sold C	29.244.538	9.777.423
Alte venituri din exploatare	249	4.281
<b>Venituri din exploatare – Total</b>	<b>69.351.859</b>	<b>95.777.776</b>
Cheltuieli cu materiile prime si materialele	54.553.457	70.317.477
Cheltuieli cu personalul	6.185.179	8.017.900
Ajustarea valorii imobilizarilor corporale si necorporale	1.124.943	1.088.566
Alte cheltuieli de exploatare	2.519.146	7.534.801
Ajustari privind activele circulante si provizioanele	-1.772.905	0
<b>Cheltuieli de exploatare - Total</b>	<b>62.609.820</b>	<b>86.958.744</b>
<b>Profit din exploatare</b>	<b>6.742.039</b>	<b>8.819.032</b>
Venituri financiare - total	436.705	1.581.402
Cheltuieli financiare - total	792.482	444.232
<b>Profit financiar</b>	<b>-355.777</b>	<b>1.137.170</b>
Profit inainte de impozitare	6.386.262	9.956.202
Impozitul pe profit curent	1.563.263	1.512.821
<b>Profit net</b>	<b>4.822.999</b>	<b>8.443.381</b>

**DIRECTOR GENERAL**

ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

ec. Ion DUMITRESCU

**1.2.CASH FLOW – METODA INDIRECTA***Lei*

<i>Cash Flow metoda indirecta</i>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.03.2019</b>
<i>Profit net</i>	31.184.158	8.443.381
<i>Amortizari si provizioane</i>	(2.885.617)	1.088.566
<i>Cash operational brut</i>	28.298.541	9.531.947
<i>Variatia capitalului de lucru</i>		
<i>Variatia creantelor</i>	8.958.121	(28.816.616)
<i>Variatia stocurilor</i>	(11.400.115)	14.073.689
<i>Variatia altor active curente inv termen scurt</i>		
<i>Variatia V/Ch in avans</i>	(11.298)	(23.892)
<i>Variatia datoriilor totale</i>	(27.591.223)	(3.042.265)
<i>Cash operational net</i>	3.138.014	21.208.717
<i>Cash flow din investitii nete</i>	(809.422)	2.283.903
<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>	(28.035.368)	0
<i>Cash flow din finantari</i>	(28.035.368)	0
<i>Total variatii cash in perioada</i>	(24.087.932)	18.924.814
<i>Cash initial</i>	26.285.653	2.197.721
<i>Cash NET la sfarsit de perioada</i>	2.197.721	21.122.535

**DIRECTOR GENERAL****ing. Neculai BANEA****DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL****ec. Ion DUMITRESCU**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU**

Lei

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.03.2019
		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	27.246.254					27.246.254
Rezerve legale	7.120.034					7.120.034
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	45.568.034					45.568.034
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	3.951.194	26.546.658			30.497.852
	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					0
	Sold D					0
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	31.184.158	8.443.381		31.184.158	8.443.381
	Sold D					
Repartizarea profitului		4.637.500			4.637.500	0
<b>TOTAL CAPITAL PROPRIU</b>		<b>150.921.306</b>	<b>34.990.039</b>		<b>26.546.658</b>	<b>159.364.687</b>

**DIRECTOR GENERAL**

**ing. Neculai BANEA**

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

**ec. Ion DUMITRESCU**

### 1.3. NOTELE EXPLICATIVE SPECIFICE

#### 1.3.1. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE, A AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE SI A AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE – NOTA 1

##### SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE

Elemente de imobilizari	Valori brute (lei)					Sold final la 31.03.2019 (col 5=1+2-3)
	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2019	Cresteri	Reduceri		
				total	din care: dezmembrari si casari	
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.634.713	1.189			1.635.902
Imobilizari necorporale in curs	03					
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>1.634.713</b>	<b>1.189</b>			<b>1.635.902</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05	27.770.954				27.770.954
Constructii	06	42.913.286	380.591			43.293.877
Instalatii tehnice si masini	07	12.417.096	2.309.591	24.242		14.702.445
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	608.400	18.532			626.932
Investitii imobiliare	09					
Imobilizari corporale in curs de executie	10	718.448	2.390.473	2.708.713		400.208
Investitii imobiliare in curs de executie	11					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	12	611.519		107.759		503.760
<b>TOTAL (rd. 05 la 12)</b>	<b>13</b>	<b>85.039.703</b>	<b>5.099.185</b>	<b>2.840.714</b>		<b>87.298.176</b>
Active biologice	14					
Imobilizari financiare	15	5.430.247				5.430.247
<b>ACTIVE IMOBILIZATE-TOTAL (rd 04+13+14+15)</b>	<b>16</b>	<b>92.104.663</b>	<b>5.100.374</b>	<b>2.840.714</b>		<b>94.364.325</b>

##### SITUATIA AMORTIZARII ACTIVEI IMOBILIZATE

Lei

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial la 01.01.2019	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la 31.03.2019 (col.9=6+7-8)
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de dezvoltare	17				
Alte imobilizari	18	1.171.853	34.758		1.206.611
<b>TOTAL (rd. 17 la 18)</b>	<b>19</b>	<b>1.171.853</b>	<b>34.758</b>		<b>1.206.611</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	20				
Constructii	21	10.437.883	785.549		11.223.432
Instalatii tehnice si masini	22	6.982.358	263.448	24.231	7.221.575
Alte instalatii, utilaje si mobilier	23	549.208	4.801		554.009

<i>Investitii imobiliare</i>	24				
<b>TOTAL (rd. 20 la 24)</b>	25	<b>17.969.449</b>	<b>1.053.798</b>	<b>24.231</b>	<b>18.999.016</b>
<i>Active biologice</i>	26				
<b>AMORTIZARI-TOTAL (rd.19+25)</b>	27	<b>19.141.302</b>	<b>1.088.556</b>	<b>24.231</b>	<b>20.205.627</b>

**SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE**

<i>Elemente de imobilizari</i>	<i>Nr. rd.</i>	<i>Sold initial la 01.01.2019</i>	<i>Provizioane constituie in cursul anului</i>	<i>Provizioane reluate la venituri</i>	<i>Sold final la 31.03.2019 (col.13 = 10+11-12)</i>
<i>A</i>	<i>B</i>	<i>10</i>	<i>11</i>	<i>12</i>	<i>13</i>
<b>Imobilizari necorporale</b>					
<i>Cheltuieli de constituire si de dezvoltare</i>	28				-
<i>Alte imobilizari</i>	29				-
<i>Avansari si imobilizari necorporale in curs</i>	30				-
<b>TOTAL (rd. 28 la 29)</b>	31	0	0	0	0
<b>Imobilizari corporale</b>					
<i>Terenuri</i>	32				
<i>Constructii</i>	33	6.360.053			6.360.053
<i>Instalatii tehnice si masini</i>	34				
<i>Alte instalatii, utilaje si mobilier</i>	35				
<i>Avansari si imobilizari corporale in curs</i>	36				
<b>TOTAL (rd. 32 la 36)</b>	37	6.360.053	0	0	6.360.053
<b>Imobilizari financiare</b>	38				
<b>PROVIZIOANE PENTRU DEPRECIERE-TOTAL (rd.27+31+37)</b>	39	6.360.053	0	0	6.360.053

**DIRECTOR GENERAL**

*ing. Neculai BANEA*

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

*ec. Ion DUMITRESCU*

**1.3.2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI – NOTA 2**

**PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

Lei

<i>Denumirea provizionului</i>	<i>Sold la 1 ianuarie 2019</i>	<i>Cresteri</i>	<i>Reduceri</i>	<i>Sold la 31 martie 2019</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>	<i>187.184</i>			<i>187.184</i>
<i>Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi</i>	<i>12.592</i>			<i>12.592</i>
<i>Ajustare mijloace fixe</i>	<i>6.360.053</i>			<i>6.360.053</i>
<i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de materii prime</i>	<i>12.521.751</i>			<i>12.521.751</i>
<i>Ajustari pentru deprecierea stocurilor de consumabile</i>	<i>5.869</i>			<i>5.869</i>
<i>Deprecierea stocurilor in curs de executie</i>	<i>1.634.396</i>			<i>1.634.396</i>
<i>Ajustari pentr deprecierea materiilor si materialelor aflate la terti</i>				
<i>Ajustari pentru deprecierea ambalajelor,obiecte de inventar</i>	<i>14.070</i>			<i>14.070</i>
<i>Deprecierea stocurilor de alte materiale</i>				
<i>Ajustari pentru deprecierea stocului de marfa</i>	<i>693.198</i>			<i>693.198</i>
<i>Provizioane pentru restructurare</i>				
<i>Prov. pentru pensii si obligatii similare</i>				
<i>Prov. pentru participarea salariatilor la profit</i>	<i>1.918.119</i>			<i>1.918.119</i>
<i>Prov pentru garantii acordate clientilor interni</i>	<i>0</i>			<i>0</i>
<i>Prov pentru garantii acordate clientilor externi</i>				
<i>Alte proviz risc OFFSET</i>	<i>24.872.356</i>			<i>24.872.356</i>
<i>Alte prov risc Oficiul de Compensare</i>				
<i>Prov. pentru prime pensionare</i>	<i>3.996.899</i>			<i>3.996.899</i>
<i>Prov. riscuri contractuale</i>	<i>27.566.054</i>			<i>27.566.054</i>
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2017</i>	<i>3.014.757</i>			<i>3.014.757</i>
<i>Prov. pt. acoperire riscuri garantii buna executie la contractele incheiate in 2018</i>	<i>14.619.561</i>			<i>14.619.561</i>
<b>TOTAL</b>	<b>97.416.859</b>			<b>97.416.859</b>

**DIRECTOR GENERAL**

**ing. Neculai BANEA**

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

**ec. Ion DUMITRESCU**

**REPARTIZAREA PROFITULUI – NOTA 3**

<i>Destinatia profitului</i>	<i>Lei</i>	
	<i>31.12.2018</i>	<i>31.03.2019</i>
<i>Profit net de repartizat:</i>	<i>31.184.158</i>	<i>8.443.381</i>
<i>Rezerva legala</i>	<i>1.853.531</i>	
<i>Profit reinvestit in anul 2018</i>	<i>2.783.969</i>	
<i>Acoperirea pierderii contabile</i>		
<i>Rascumparare actiuni lei</i>		
<i>Dividende</i>		
<i>Alte rezerve , surse proprii de finantare</i>		
<i>Profit nerepartizat</i>	<i>26.546.658</i>	<i>8.443.381</i>

**DIRECTOR GENERAL****DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL***ing. Neculai BANEA**ec. Ion DUMITRESCU***1.3.4. ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE – NOTA 4**

<i>Indicatorul</i>	<i>Lei</i>	
	<i>Exercitiul financiar</i>	<i>Exercitiul financiar</i>
	<i>31.03.2018</i>	<i>31.03.2019</i>
<i>Cifra de afaceri neta</i>	<i>40.107.072</i>	<i>85.996.072</i>
<i>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate</i>	<i>32.337.714</i>	<i>77.303.159</i>
<i>Cheltuielile activitatii de baza</i>	<i>27.573.605</i>	<i>70.757.498</i>
<i>Cheltuielile activitatilor auxiliare</i>	<i>2.114.749</i>	<i>1.943.222</i>
<i>Cheltuielile indirecte de productie</i>	<i>2.649.360</i>	<i>4.602.439</i>
<i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i>	<i>7.769.358</i>	<i>8.692.913</i>
<i>Cheltuielile de desfacere</i>	<i>143.193</i>	<i>142.275</i>
<i>Cheltuieli generale de administratie</i>	<i>3.239.426</i>	<i>5.060.264</i>
<i>Alte venituri din exploatare</i>	<i>2.355.300</i>	<i>5.328.658</i>
<i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i>	<i>6.742.039</i>	<i>8.819.032</i>

**DIRECTOR GENERAL****DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL***ing. Neculai BANEA**ec. Ion DUMITRESCU*



**1.3.5. SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR – NOTA 5**

Lei

Creante	Sold la 31 martie 2019	Termen de lichiditate	
	(col.2+3)	sub 1 an	peste 1 an
<b>Total, din care:</b>	<b>62.992.158</b>	<b>62.992.158</b>	
Furnizori-debitori	1.788.488	1.788.488	
Cienti	13.880.395	13.880.395	
Creante-personal si asigurari sociale	0	0	
T.V.A. neexigibil	8.174	8.174	
Alte creante cu statul si institutiile publice	47.401.757	47.401.757	
Debitori diversi	11.867	11.867	
Decontari privind interesele de participare	0	0	
Dobanzi de incasat	88.661	88.661	
Provizion pentru deprecierea creantelor clienti	-187.184	-187.184	

lei

Datorii	Sold la 31 martie 2019	Termen de exigibilitate		
	(col.2+3+4)	sub 1 an	1-5 ani	peste 5 ani
<b>Total, din care:</b>	<b>95.657.695</b>	<b>90.128.112</b>	<b>5.529.583</b>	
Credite bancare pe termen scurt				
Imprumuturi pe termen lung				
Furnizori	39.093.140	39.093.140		
Cienti-creditori	47.939.314	47.939.314		
Datorii cu personalul si asig. soc.	1.891.680	1.891.680		
Impozit pe nerezidenti				
Impozit pe venituri din dobanzi				
T.V.A. de plata				
Alte datorii fata de stat si institutiile publice	1.195.335	1.195.335		
Impozit pe profit amanat				
Alte datorii( dob aferente impr)				
Creditori diversi	5.538.226	8.643	5.529.583	
Venituri in avans				
	lei			
<b>Imprumuturi bancare</b>	<b>Sold la 31.03.2019</b>			
	<b>2019</b>			
<b>Imprumuturi pe termen scurt</b>	<b>0</b>			
<b>Imprumuturi pe termen lung</b>	<b>0</b>			
<b>Total</b>	<b>0</b>			

**DIRECTOR GENERAL**

ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

ec. Ion DUMITRESCU

### **1.3.6. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE – NOTA 6**

## **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 sa fie aplicate impreuna 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 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 întocmeste situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate și raportare emise de Ministerul de Finanțe.*

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

### **Utilizarea estimărilor**

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

### **Continuitatea activității**

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

### **Conversia tranzacțiilor în monedă străină**

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

*La 31 martie 2019 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro= 4,7628 lei , 1 usd = 4,2434 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 cumparare al mijloacelor fixe este valoarea elementului luat în considerare la achiziționarea activelor cât și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația prezentă și condiția necesară pentru folosirea lor prevăzută.

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

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

Profitul sau pierderea 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 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 de 85.996.072 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul: reparare și întreținere aeronave și nave spațiale (cod CAEN 3030).*

### **Costurile îndatorării**

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

### **Pensii și alte beneficii după pensionare**

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

### **Datorii**

*Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.*

*Societatea nu a constituit în perioada ianuarie – martie 2019 provizioane pentru riscuri și cheltuieli. Diferențele de curs aferente obligațiilor au fost înregistrate pe costuri.*

*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**

**ing. Neculai BANEA**

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

**ec. Ion DUMITRESCU**



**1.3.8. INFORMATII PRIVIND SALARIATII, ADMINISTRATORII SI DIRECTORII –NOTA 8**

<b>Nr. crt.</b>			<b>U.M.</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2019</b>
1.	<i>Salariati</i>				
		<i>numar mediu aferent exercitiului-total, din care:</i>	<i>nr.</i>	<i>358</i>	<i>378</i>
		<i>muncitori</i>	<i>nr.</i>	<i>218</i>	<i>237</i>
		<i>TESA</i>	<i>nr.</i>	<i>121</i>	<i>121</i>
		<i>management</i>	<i>nr.</i>	<i>19</i>	<i>20</i>
		<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**

**ing. Neculai BANEA**

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

**ec. Ion DUMITRESCU**

### 1.3.9. ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI – NOTA 9

#### 1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2018	(B) 31.03.2019	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	$\frac{\text{active curente} - \text{stocuri}}{\text{pasive curente}}$	6.67	0.93	-5,74	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	$\frac{\text{active curenta}}{\text{pasive curente}}$	13.70	2,92	-10,78	tr sa fie ~ 2

#### 2. Indicatori de risc

##### a) Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2018	(B) 31.03.2019	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	$\frac{\text{total datorii}}{\text{total active}}$	35.47	28,9	-6,57	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	$\frac{\text{profit brut} + \text{ch.cu dobanzile}}{\text{ch.cu dobanzile}}$	0	0	0	nu trebuie sa fie <2

#### 3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2018	(B) 31.03.2019	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	$\frac{\text{profit net}}{\text{cifra vanzarilor}}$	12.02	9.82	-2,2	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	$\frac{\text{profit net}}{\text{total active}}$	1.42	2,55	1,13	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	$\frac{\text{profit net}}{\text{total capital propriu}}$	3.59	5,3	1,71	trebuie sa fie >5%

#### 4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

Denumire	Formula de calcul	(A) 31.03.2018	(B) 31.03.2019	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea stocurilor}}$	28,49	48,03	19,54	nr de rotatii a crescut

	Numar zile de stocare	$\frac{\text{stoc mediu} * 90}{\text{cifra vanzarilor}}$	287,66	180,03	-107,63	
	Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	$\frac{\text{Sold mediu clienti}}{\text{vanzari zilnice}}$	21,40	28,57	7,17	ar trebui sa fie 30-45 de zile
	Viteza de rotatie a creditelor furnizor	$\frac{\text{sold mediu furnizor} * 90 / \text{achizitii}}{\text{bunuri}}$	21,51	31,28	9,77	
	Rata de utilizare a activelor fixe	$\frac{\text{cifra vanzarilor}}{\text{valoarea neta a activelor fixe}}$	0,63	1,27	0,64	trebuie sa fie cat > de 1

**DIRECTOR GENERAL**

*ing. Neculai BANEA*

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

*ec. Ion DUMITRESCU*

**1.3.10. 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 85.996.072 lei**

- din care : 335.650 lei export



Structura cifrei de afaceri pe principalele produse se prezinta astfel:

<b>Principalele produse vandute</b>	<b>31.03.2019 RON</b>	<b>31.03.2019 EUR</b>	<b>31.03.2019 DOLAR</b>
<i>Piese schimb si reparatii echipamente pt elicopter Puma si Alouette</i>	E: 335.650 I: 26.601.959	E:71.836,84	
<i>Modernizare elic Puma ,reparatii capitale</i>	53.468.590		
<i>Revizii elic Puma si Alouette</i>			
<i>Furnizare piese de schimb</i>	4.460.918		
<i>Diverse aviatie</i>	7.260		
<i>Diverse lucrari,servicii,materiale,chirii</i>	1.121.695		
<b>TOTAL cifra de afaceri</b>	<b>85.996.072</b>		<b>0</b>
<b>Vanzari pe arii geografice</b>			
<i>EUROPA</i>			
<i>ASIA</i>	335.650	71.836,84	
<b>Total</b>	<b>335.650</b>	<b>71.836,84</b>	<b>0</b>
<b>Romania</b>	<b>85.660.422</b>		
<i>Venituri din suv.de expl.af.CA</i>			
<b>Cifra de afaceri neta</b>	<b>85.996.072</b>	<b>71.836,84</b>	<b>0</b>

**DIRECTOR GENERAL**

*ing. Neculai BANEA*

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

*ec. Ion DUMITRESCU*

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

<b>Nr crt.</b>	<b>INDICATORUL</b>	<b>FORMULA DE CALCUL</b>	<b>31.03.2019</b>
1	<i>Indicatorul lichiditatii curente</i>	<i>active curente /datorii curente</i>	2,92
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 )*90 zile</i>	28,57
4	<i>Viteza de rotatie a activelor imobilizate</i>	<i>cifra de afaceri/ active imobilizate</i>	1,27

**3. RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR – NU ESTE CAZUL  
SITUATIILE FINANCIARE LA 31.03.2019 NU AU FOST AUDITATE**

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

**DIRECTOR GENERAL**

*ing. Neculai BANEA*

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**

*ec. Ion DUMITRESCU*

## **RAPORT TRIMESTRIAL AFERENT TRIMESTRULUI I 2019**

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

**Data raportului: 31.03.2019**

**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**

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

- *Situația poziției financiare a Societății IAR SA la 31.03.2019,*
- *Situația rezultatului exercițiului financiar la 31.03.2019,*
- *Situația modificărilor capitalului propriu la 31.03.2019,*
- *Cash flow – metoda indirectă la 31.03.2019,*
- *Notele explicative la 31.03.2019.*

**MENȚIONĂM CĂ SITUAȚIILE FINANCIARE AFERENTE TRIMESTRULUI I/2019 NU AU FOST AUDITATE. ELE AU FOST ELABORATE CONFORM IFRS.**

### **B. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI LA 31.03.2019**

$$1. \text{INDICATORUL LICHIDITATII CURENTE} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = 2,92$$

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

$$3. \text{VITEZA DE ROTATIE A DEBITELOR-CLIENTI} = \frac{\text{SOLD MEDIU CLIENTI} * 90}{\text{CIFRA DE AFACERI}} = 28,57$$

$$4. \text{VITEZA DE ROTATIE A ACTIVELOR IMOBILIZATE} = \frac{\text{CIFRA DE AFACERI}}{\text{ACTIVE IMOBILIZATE}} = 1,27$$

**DIRECTOR GENERAL**  
ing. Neculai BANEA

**DIRECTOR ECONOMIC ȘI COMERCIAL**  
ec. Ion DUMITRESCU