

SITUAȚII FINANCIARE

PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

Întocmite în conformitate cu :

**Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1286 /2012
si completari ulterioare**

IAR S.A. BRAŞOV

BILANT 2013

III. Investiții financiare pe termen scurt

1. Actiuni deținute la entitatile afiliate	31		
2. Alte investiții financiare pe termen scurt	32	22,868,031	15,738,105
TOTAL	33	22,868,031	15,738,105

IV. Casa și conturi la bănci	34	11	3,573,618	2,502,907
-------------------------------------	-----------	-----------	------------------	------------------

Active Circulante - Total	35		84,669,987	81,482,259
----------------------------------	-----------	--	-------------------	-------------------

C. Cheltuieli în avans	36		
-------------------------------	-----------	--	--

D. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an

1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	1,044,805	1,053,843
4. Datorii comerciale	40	14	2,974,326
5. Efecte de comerț de plătit	41		
6. Sume datorate entităților afiliate	42		
7. Sume datorate entităților cu interesele de participare	43		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorile privind asigurările sociale	44	15	4,859,216
TOTAL	45		8,878,347
			4,727,353

e. Active circulante, respectiv datorii curente nete	46		75,791,188	76,754,217
-------------------------------------------------------------	-----------	--	-------------------	-------------------

f. Total active minus datorii curente	47		119,210,419	120,468,726
----------------------------------------------	-----------	--	--------------------	--------------------

g. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an

1. Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit	49		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	50		
4. Datorii comerciale	51		
5. Efecte de comerț de plătit	52		
6. Sume datorate entităților afiliate	53		
7. Sume datorate entităților cu interese de participare	54		
8. Alte datorii, inclusiv datorii fiscale și datorile privind asigurările sociale	55	6,858,496	6,679,050
TOTAL	56		6,858,496
			6,679,050

h. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2	
----------------------------------------------------	----------	--

1. Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	57	1,490,256
---------------------------------------------------------	----	-----------

IAR S.A. BRAŞOV

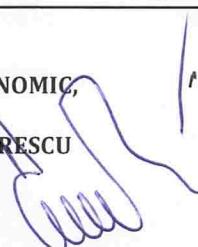
BILANT 2013

2.Provizioane pentru beneficiile angajatilor	58		200,538
3. Alte provizioane	59	43,401,514	42,463,960
TOTAL PROVIZIOANE	60	43,401,514	44,154,754
i. Venituri în avans			
- Subvenții pentru investiții	61		
- Venituri înregistrate în avans	62	452	689
Total	63	452	689
j. Capital și rezerve			
I. Capital			
din care			
- Capital subscris vărsat	64	47,197,132	47,197,132
- Capital subscris nevărsat	65		
- Patrimoniul regiei	66		
TOTAL	67	47,197,132	47,197,132
II. Prime de capital	68		
III. Rezerve din reevaluare	69	3,139,331	3,139,331
IV. Rezerve			
1. Rezerve legale	70	2,470,611	2,470,611
2. Rezerve statutare sau contractuale	71		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	72		
4. Alte rezerve	73	11,033,416	11,207,225
TOTAL	74	13,504,027	13,677,836
Actiuni proprii	75		
Castiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii	76		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii	77		
V. Rezultatul reportat			
Sold Credit	<u>78</u>	3,951,194	3,951,194
Sold Debit	<u>79</u>		
VI. Rezultatul exercițiului			
Sold Credit	<u>80</u>	1,158,725	1,669,429
Sold Debit	<u>81</u>		
Repartizarea profitului	82	3	
Total capitaluri proprii	83	68,950,409	69,634,922
Patrimoniul public	84		
TOTAL CAPITALURI	85	68,950,409	69,634,922

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Ion DUMITRESCU



IAR S.A. BRAŞOV

BILANT 2013

	Rând	Nota	31 Dec. 2012	31 Dec. 2013
1. Cifra de afaceri netă	1		41,618,965	35,398,491
Producția vândută	2		37,153,710	33,354,192
Venituri din vânzarea mărfurilor	3		4,465,255	2,044,299
Venituri din dobanzi înregistrate de entitatile al carui obiect de activitate il constituie leasingul	4			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	5			
2. Variația stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie	6			
Sold D	7		7,174,453	
Sold C				5,207,894
3. Producția realizată de entitate pt scopurile sale proprii si capitalizata	8			
4. Alte venituri din exploatare	9		896,775	25,757
Venituri din exploatare - Total	10		35,341,287	40,632,142
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	11		10,002,294	19,157,329
Alte cheltuieli materiale	12		273,998	293,647
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13		1,647,472	1,504,140
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		4,579,247	1,236,309
Reduceri comerciale primite			189	811
6. Cheltuieli cu personalul	15		12,192,521	13,066,116
a) Salarii	16		9,567,828	10,297,740
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17		2,624,693	2,768,376
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale	18		7,732,380	800,308
a.1) Cheltuieli	19		7,732,380	1,078,793
a.2) Venituri	20			278,485
7. b) Ajustarea valorii activelor circulante	21		927,141	0
b.1) Cheltuieli	22		927,141	
b.2) Venituri	23			
8. Alte cheltuieli de exploatare	24		3,716,033	3,595,193
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	25		3,463,376	3,443,429
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și versaminte assimilate	26		197,410	139,699
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate, chelt cu mediu	27		55,247	12,065
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitatile al carui obiect de activitate il constituie leasingul	28			

IAR S.A. BRAŞOV

CONTUL DE PROFIT SI PIEDERI 2013

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 Dec. 2012</u>	<u>31 Dec. 2013</u>
1. Cifra de afaceri netă	1		41,618,965	35,398,491
Producția vândută	2		37,153,710	33,354,192
Venituri din vânzarea mărfurilor	3		4,465,255	2,044,299
Venituri din dobanzi înregistrate de entitatile al carui obiect de activitate il constituie leasingul	4			
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	5			
2. Variația stocurilor de produse finite si a productiei in curs de executie	6	Sold D	7,174,453	
		Sold C		5,207,894
3. Producția realizată de entitate pt scopurile sale proprii si capitalizata	8			
4. Alte venituri din exploatare	9		896,775	25,757
Venituri din exploatare - Total	10		35,341,287	40,632,142
5. a) Cheltuieli cu materiile prime si materiale consumabile	11		10,002,294	19,157,329
Alte cheltuieli materiale	12		273,998	293,647
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	13		1,647,472	1,504,140
c) Cheltuieli privind mărfurile	14		4,579,247	1,236,309
Reduceri comerciale primite			189	811
6. Cheltuieli cu personalul	15		12,192,521	13,066,116
a) Salarii	16		9,567,828	10,297,740
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	17		2,624,693	2,768,376
7. a) Ajustarea valorii imobilizărilor corporale si necorporale	18		7,732,380	800,308
a.1) Cheltuieli	19		7,732,380	1,078,793
a.2) Venituri	20			278,485
7. b) Ajustarea valorii activelor circulante	21		927,141	0
b.1) Cheltuieli	22		927,141	
b.2) Venituri	23			
8. Alte cheltuieli de exploatare	24		3,716,033	3,595,193
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	25		3,463,376	3,443,429
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și varsaminte assimilate	26		197,410	139,699
8.3 Cheltuieli cu despăgubiri, donații și activele cedate, chelt cu mediu	27		55,247	12,065
Cheltuieli privind dobanzile de refinanțare înregistrate de entitatile al carui obiect de activitate il constituie leasingul	28			

IAR S.A. BRAŞOV

CONTUL DE PROFIT SI PIEDERI 2013

Ajustări privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli	29	-4,775,138	2,287,828
Cheltuieli	30	1,800,130	4,156,675
Venituri	31	6,575,268	1,868,847
Cheltuieli de exploatare - total	32	36,295,759	41,940,059
 Rezultatul din exploatare			
- Profit	33	4	
- Pierdere	34	954,472	1,307,917
 9. Venituri din interese de participare	35	862,399	2,191,546
- din care, veniturile obtinute De la entitatile affiliate	36		
 10. Venituri din alte investiții si imprumuturi care fac parte din activele imobilizate	37		
- din care în cadrul grupului	38		
11. Venituri din dobânzi	39	1,430,736	983,304
- din care în cadrul grupului	40		
Alte venituri financiare	41	1,583,950	2,008,503
 Venituri financiare - total	42	3,877,085	5,183,353
 12. Ajustarea valorii imobilizărilor financiare si a investitiilor financiare detinute ca active circulante	43		
Cheltuieli	44		
Venituri	45		
 13. Cheltuieli privind dobânzile	46		
- din care în cadrul grupului	47		
Alte cheltuieli financiare	48	1,289,154	1,705,643
 Cheltuieli financiare - Total	49	1,289,154	1,705,643
 Rezultatul financiar			
- Profit	50	2,587,931	3,477,710
- Pierdere	51		
 14. Rezultatul curent			
- Profit	52	1,633,459	2,169,793
- Pierdere	53		
 15. Venituri extraordinare	54		
16. Cheltuieli extraordinare	55		
 17. Rezultatul extraordinar			
- Profit	56		

IAR S.A. BRAŞOV

CONTUL DE PROFIT SI PIEDERI 2013

- Pierdere	57		
Venituri totale	58	<u>39,218,372</u>	<u>45,815,495</u>
Cheltuieli totale	59	<u>37,584,913</u>	<u>43,645,702</u>
Rezultatul brut			
- Profit	60	<u>1,633,459</u>	<u>2,169,793</u>
- Pierdere	61		
18. Impozitul pe profit	62	474,734	500,364
19. Alte cheltuieli cu impozite care nu apar in elementele de mai sus	63		
20. Rezultatul net al exercițiului financiar			
- Profit	64	<u>1,158,725</u>	<u>1,669,429</u>
- Pierdere	65		

Toate activitățile Societății sunt continue.

Semnat în numele Consiliului de Administrație de



DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai BANEA

DIRECTOR ECONOMIC,
Ec. Ion DUMITRESCU

IAR S.A. BRASOV

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

Denumirea elementului	Sold la 31-12-2012	Cresteri		Reduceri		Sold la 31-12-2013
		total ,	din care:	total ,	din care:	
			prin transfer		prin transfer	
A	1	2	3	4	5	6
Capital subscris si nevarsat						
Capital subscris si varsat	47,197,132					47,197,132
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	3,139,331					3,139,331
Rezerve legale	2,470,611					2,470,611
Rezerve statutare sau contractuale						
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare						
Alte rezerve	11,033,416	173,809				11,207,225
Actiuni proprii						
Rezultat reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat prov. din adoptarea pt. prima data a IAS, mai putin IAS 2932	Sold C	3,951,194	1,158,725		1,158,725	3,951,194
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea Reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunit. Economice Europene	Sold C					
	Sold D					
32) Acest cont apare doar la agenții economici care au aplicat Reglementările contabile aprobată prin OMFP nr.94/2001 și pana la inchiderea soldului acestui cont						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	1,158,725	1,669,429		1,158,725	1,669,429
	Sold D					
Repartizarea profitului		0				
Total capitaluri proprii		68,950,409	3,001,963		2,317,450	69,634,922

DIRECTOR GENERAL,
Ing. Neculai BANEA

DIRECTOR ECONOMIC,

Ec. Ion DUMITRESCU

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE 2013

Denumire element	Exercițiul financiar	
	2012	2013
Activități operaționale:		
Profitul net înainte de impozitare	1,633,459	2,169,793
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale	9,280,023	1,959,391
<i>Amortizarea și alte provizioane pentru imobilizări</i>	7,732,379	712,253
<i>Provizioane pentru active circulante</i>	-4,775,139	2,009,344
<i>Caștig din vânzarea de imobilizări corporale</i>	24,168	1,500
Numerar din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	13,894,890	6,852,281
Modificări ale capitalului circulant (Nota 19)	-7,711,842	-9,343,349
<i>Dobânzi plătite</i>	0	0
<i>Dobânzi încasate</i>	1,430,735	1,974,732
<i>Impozit pe profit plătit</i>	-158,108	-848,191
Numerarul generat de /(utilizat în) activitățile operaționale	7,455,675	-1,364,527
Activitatea de investiții:		
Achiziționare de imobilizări	-1,252,856	-1,228,343
Încasări din vânzarea imobilizărilor	24,168	1,500
Numerar net utilizat pentru investiții	-1,228,688	-1,226,843
Activitatea de finanțare:		
(Scădere)/(creștere) netă a creditelor și datorilor pe termen lung	-152,490	-179,446
Dividende plătite	-3,157,328	1,700,105
Sume plătite reprezentând participarea salariaților la profit	0	0
Numerar net (utilizat)/generat de activitatea de finanțare	-3,309,818	1,520,659
Cresterea numerarului și echivalentelor de numerar		
Modificările numerarului și echivalentelor de numerar	2,917,169	2,917,169
Sold la începutul anului	656,449	3,573,618
Creșterea/(descreșterea) numerarului și echivalentelor de numerar	2,917,169	-1,070,711
Sold la sfârșitul anului	3,573,618	2,502,907

DIRECTOR GENERAL

 Ing. Neculai BANEA


DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Ion DUMITRESCU



31 DECEMBRIE 2013

1 ACTIVE IMOBILIZATE**a) Imobilizări necorporale**

		Valoare bruta			Reduceri			Deprecierea (amortizare si provizioane)			- lei -
Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	cresteri total	din care dezmembrari si casari	Sold final (col. 5 = 1+2-3)	sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	9 = 6+7-8	
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)	
IMOBILIZARI NECORPORALE											
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	363,312	281,482								0
Alte imobilizari	02	644,794	363,177								371,444
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03	7,783									
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	371,095	281,482				652,577	363,177	8,267		371,444

ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

- lei -

Elemente de imobilizari	nr rd	Valoare bruta		Reduceri		Deprecierea (amortizare si provizioane)	
		sold initial	cresteri total	din care dezmembrari si casari	Sold final (col. 5 = 1+2+3)	sold initial	Amortizare in cursul anului (si provizioane)
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)	6(1)
IMOBILIZARI CORPORALE						7(2)	8(3)
Terenuri	05	26,773,494			26,773,494		9(4)
Constructii	06	33,899,092	192,831		34,091,923	24,460,832	785,923
Instalatii tehnice si masini	07	6,036,942	650,421	98,608	8004	6,588,755	4,725,021
Alte instalatii, utilaje si mobilier	08	586,353			586,353	512,786	12,872
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	384,824		18,595		366,229	
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	67,680,705	843,252	117,203	8,004	68,406,754	29,698,639
						1,070,977	366,991
							30,402,625

Imobilizările corporale ale Societății au fost evaluate la cost istoric la care au fost adăugate reevaluarările dispuse prin acte normative.

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**c) Imobilizări financiare********- lei -**

		Valoare bruta			Reduceri			Deprecierea (amortizare și provizioane)		
Elemente de imobilizari	nr rd	sold initial	cresteri	total	din care dezmembrari si casari	Sold final (col. 5 = 1+2+3)	sold initial	Provizioane constituite in cursul anului,am.	Provizioane redate la venituri,	Sold final (col.13 = 10+11+12)
A	B	1(1)	2(2)	3(3)	4(4)	5(5)	6(1)	7(2)	8(3)	9(4)
IMOBILIZARI FINANCIARE	11	5,429,247				5,429,247				
TOTAL (rd. 11)	12	5,429,247				5,429,247				
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	13	73,481,047	1,124,734	117,203	8,004	74,488,578	30,061,816	1,079,244	366,991	30,774,069

2. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Provizioane pt creante si datorii	4,261,171	20,735	20,460	4,261,446
Provizioane pt riscuri si cheltuieli	50,109,350	910,833	2,126,872	48,893,311
Provizioane pt stocuri	1,235,157	1,534,314	0	2,769,471
Provizion pt. prime pensionare	0	1,490,256	0	1,490,256
Provizion pentru participare la profit	0	200,538	0	200,538
TOTAL	55,605,678	4,156,676	2,147,332	57,615,022

3. REPARTIZAREA PROFITULUI-RON

Destinatia	31-12-2012	31.12.2013
Profitul net de repartizat :	1,158,725	1,669,429
- Fond de rezerva		
- Reducere de impozit pentru export		
- Profit nerepartizat	1,158,725	1,669,429
- Acoperire pierdere din ani trecuti		
- Dividende curente actionarilor	984,916	1,419,690
- Sursa proprie de finantare	173,809	249,739

Repartizările de mai sus au fost făcute conform reglementărilor în vigoare privind repartizarea profitului care se face de către societate conform legii nr. 31/1990 privind societățile comerciale.

4.ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

Nr.crt	Indicatorul	Exercitiul Precedent	Exercitiul curent
1	<i>Cifra de afaceri neta</i>	41.618.965	35.398.491
2	<i>Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)</i>	33.932.132	35.043.548
3	<i>Cheltuieli activități de bază</i>	25.127.183	27.181.286
4	<i>Cheltuieli activități auxiliare</i>	5.999.917	5.270.056
5	<i>Cheltuieli indirecte de producție</i>	2.805.032	2.592.206
6	<i>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)</i>	7.686.833	354.943
7	<i>Cheltuieli de desfacere</i>	482.736	309.504
8	<i>Cheltuieli generale de administrare(cu ct.658)</i>	1.880.891	6.587.007
9	<i>Alte cheltuieli/venituri din exploatare</i>	-6.277.678	5.233.651
10	<i>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</i>	-954.472	-1.307.917

5.SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR**A. SITUATIE CREAANTE**

	Sold la 12/31/2013	termen de lichiditate	
		Sub 1an	peste 1 an
1.Creante comerciale	20.373.151	20.373.151	
2.Avansuri platite	9.948.311	9.948.311	
3.Alte creante	1.004.420	1.004.420	
4.Titluri detinute ca imobilizari	0	0	
5. Alte creante imobilizate	0	0	
T O T A L :	31.325.882	31.325.882	

B. SITUATIE DATORII

	Sold la 12/31/2013	termen de exigibilitate		
		sub 1an	intre 1-5 ani	peste 5 ani
1.Datorii comerciale	1.951.087	1.951.087		
2.Alte datorii	8.401.473	1.722.423		6.679.050
3.Sume datorate institutiilor de credit				
5. Avansuri incasate in contul comenzilor	1.053.843	1.053.843		
T O T A L :	11.406.403	4.727.353		6.679.050

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

Informații generale

Acstea situații financiare au fost întocmite în conformitate cu Reglementările Contabile armonizate cu Directiva a IV-a a Comunitatii Economice Europene și cu Standardele Internationale de Contabilitate, aprobată prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României Nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene. Acest ordin cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității nr 82/1991 (republicată);
- Cerințele de prezentare conținute de OMF 1286/2012

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

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

Bazele contabilității

Societatea menține înregistrările contabile în lei ("RON") și întocmeste situațiile financiare în conformitate cu Standardele de Contabilitate și raportare emise de Ministerul de Finanțe. Situațiile financiare sunt bazate pe înregistrările contabile ale societății, întocmite pe baza principiului continuității activității și a costului istoric și modificate la forma actuală care este în conformitate cu Ordinul nr. 3055/2009. Situațiile financiare asigură comparabilitatea cu situațiile financiare pentru perioada precedenta.

Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055/2009 cere conducerii Societății să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datorilor 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.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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 datorilor 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 decembrie 2013 cursul de schimb utilizat a fost 1 euro = 4,4847 lei, 1 usd = 3,2551 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 cat și a altor costuri direct atribuite care sunt suportate la aducerea activelor la locația prezenta și condiția necesara pentru folosirea lor prevazută.

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

Elementele de imobilizari care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Profitul sau pierderea rezultată 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 diferență între suma obținută și valoarea netă contabilă și este inclusă în profitul de exploatare al perioadei. Activele imobilizate de natură 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.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**(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 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 informative***

Cheltuielile care măresc și extind beneficiile programelor informative 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 informative 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 productiei in curs de executie 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 indirekte 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.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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 35.398.491 lei, este obținută ca urmare a activității din domeniul: reparare și întreținere aeronave și nave spațiale (cod CAEN 3316).

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 inclusi în sistemul de pensii de stat. Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un fel de alte obligații referitoare la pensii. Mai mult, Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților.

Datorii

Datoriile sunt înregistrate la valoarea nominală.

Societatea a constituit în anul 2013 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.

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2013**PROVIZIOANE**

In anul 2013 s-au constituit urmatoarele provizioane:

❖ **Deductibile fiscal, in valoare de 918,918 lei, astfel:**

- Provizion pentru garantii de buna executie acordate clientilor interni conform contractelor incheiate cu acestia in valoare de 910.833 lei;
- Provizion pentru clienti incerti in valoare de 8.085 lei

❖ **Nedeductibile fiscal, in valoare de 3,237,757 lei din care:**

- Provizion pentru clienti si debitori incerti in valoare de 12.650 lei
- Provizion pentru participarea salariatilor la profit in valoare de 200.538 lei
- Provizion pentru prime pensionare in valoare de 1.490.256 lei
- Ajustari pentru deprecierea materiilor prime si materialelor in valoare de 1.363.753 lei
- Ajustari pentru deprecierea productiei neterminate in valoare de 170.560 lei

De asemenea, au fost anulate provizioane in suma de 2,147,332 lei astfel:

- provizion pentru garantii de buna executie acordate clientilor interni, in valoare de 1.848.387 lei;
- provizion pentru constructii, in valoare de 278.485 lei;
- provizion pentru deprecierea creantei, in valoare de 20.460 lei;

Garanții

Societatea nu recunoaște datoria estimată pentru repararea și înlocuirea produselor aflate în garanție la data bilanțului contabil. Acest provizion nu a fost constituit pe baza nivelului costurilor reparațiilor și înlocuirilor anterioare.

7 ACTIUNI ȘI OBLIGAȚIUNI

a) Acțiuni

Capital social

Structura acționariatului este următoarea :

ACTIONARI	NUMAR ACTIUNI 2012	PROCENT DETINUT	NUMAR ACTIUNI 2013	PROCENT DETINUT
TOTAL ACTIUNI	18.878.853	100%	18.878.853	100%
MINISTERUL ECONOMIEI SI MEDIULUI DE AFACERI	12.250.488	64.89%	12.250.488	64.89%
PERSOANE JURIDICE	3.377.029	17.89%	3.293.929	17.45%
PERSOANE FIZICE	3.251.336	17.22%	3.334.436	17.66%

Toate acțiunile sunt clasificate pari pasu (au același drept de vot) și au o valoare nominală de 2.5 RON/acțiune.

8

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII, ADMINISTRATORII ȘI DIRECTORII**a) Salarizarea directorilor și administratorilor**

	Exercițiu finanțiar <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiu finanțiar <u>31 decembrie 2013</u>
	RON	RON
SALARII PLATITE DIRECTORILOR		
BANEA NECULAI	80.292	112.146
TOTAL	80.292	112.146

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	RON	RON
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE SI AGA		

STUPARU LILIANA	804	1.122
SUSANU NICU ROMEO		134
BOBALCA CORNEL	804	1.122
ISPAS RADU PETRU	67	1.122
MIHAI CIPRIAN DAVID	402	0
MIHAI VESTEA	804	1.122
CONSTANTIN STAFIE	402	0
TOTAL	3.283	4.622

b) Salariați

În exercițiu finanțiar încheiat la 31 decembrie 2013, societatea a avut un număr mediu de 313 angajați (exercițiu finanțiar 31.decembrie 2012:313 angajați).

În cursul normal al activității, societatea face plăti către instituții ale statului român în contul pensiilor angajaților săi. Toți angajații societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. 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. Societatea nu este obligată să ofere beneficii suplimentare angajaților după pensionare.

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2012	(B) an 2013	(B - A) Variatie	Observatii
Rata rapida (test acid)	<u>active curente - stocuri</u> pasive curente	6,4	10,49	4,09	trebuie sa fie mai >1
Rata curenta	<u>active curenta</u> pasive curente	9,54	17,24	7,7	trebuie sa fie ~ 2

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2012	(B) 2013	(B - A) Variatie	Observatii
Rata indatorarii	<u>total datorie</u> total active	12,29%	9,11%	-3,18%	trebuie sa fie <35%
Rata indatorarii	<u>capital imprumutat</u> capital angajat	0%	0%	0%	trebuie sa fie <35%
Rata de acoperire a dobanzilor	<u>profit brut+ch.cu</u> <u>dobanzile</u> ch.cu dobanzile	0	0	0	nu trebuie sa fie <2

3. Indicatori de profitabilitate

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2012	(B) an 2013	(B - A) Variatie	Observatii
Rata profitului	<u>profit net</u> cifra vanzarilor	2,80%	4,72%	1,92%	trebuie sa fie cat > de 1,8
Rentabilitatea investitiei	<u>profit net</u> total active	0,9%	1,33%	0,43%	trebuie sa fie mai > 13%
Rentabilitatea financiara	<u>profit net</u> total capital propriu	1,7%	2,4%	0,7%	trebuie sa fie >5%

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2013**4. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)**

Denumire	Formula de calcul	(A) an 2012	(B) an 2013	(B - A) Variatie	Observatii
Viteza de rotatie stocurilor	cifra vanzarilor valoarea stocurilor	1,50	1.11	-0.39	nr de rotatii a crescut
Numar zile de stocare	stoc mediu*365 cifra vanzarilor	235,7	310,3	74,6	
Durata medie de incasare a clientilor (IN ZILE)	clienti vanzari zilnice	290,5	255.5	-35	ar trebui sa fie 30-45 de zile
Viteza de rotatie a creditelor furnizor	sold mediu furnizor*365 achizitii bunuri	43,5	29.2	-14.3	
Rata de utilizare a activelor fixe	cifra vanzarilor valoarea neta a activelor fixe	0,96	0,81	-0,15	trebuie sa fie cat > de 1

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune**a) Rezultatul pe acțiune**

Rezultatul pe acțiune de bază este calculat prin împărțirea profitului net atribuibil acționarilor la numărul mediu ponderat de acțiuni ordinare în circulație pe parcursul anului, mai puțin acțiunile răscumpărate de către Societate în cursul anului. Nu au existat acțiuni ordinare potențial diluante pe parcursul anului.

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Profit net atribuibil acționarilor	1.158.725 RON	1.669.429 RON
Media ponderata a acțiunilor ordinare existente in timpul anului	18.878.853	18.878.853
<u>Profit brut per acțiune</u>	<u>0,061376 lei /actiune</u>	<u>0,088429 lei/actiune</u>

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină 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, comunicate de Banca Națională a României.

10 ALTE INFORMATII**a) Informații cu privire la prezentarea societății**

- Societatea are sediul în Brașov, Str. Aeroportului, nr. 1 și este constituită sub formă de societate pe acțiuni, fiind înființată în România.
- Activitatea preponderentă a societății constă în construcțiile și reparările de aeronave.
- Societatea este cotată pe RASDAQ

b) Modalitatea folosită pentru exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate într-o monedă străină

Tranzacțiile societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb din data tranzacțiilor. Câștigurile și pierderile rezultante din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor 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, comunicate de Banca Națională a României.

Câștigurile și pierderile din conversie precum și costurile asociate contractelor încheiate ca protecție împotriva riscurilor aferente unor tranzacții viitoare anticipate, sunt amânate până la data acestor tranzacții, moment în care sunt incluse în calculul unor astfel de venituri și cheltuieli.

c) Informații referitoare la impozitul pe profit

Notă: Reconcilierea dintre rezultatul exercițiului și rezultatul fiscal, așa cum este prezentat în declarația de impozit.

31.12.2013

1. Profit contabil brut cf. declaratiei 101	1.669.429
2. Rezerve legale	-
3. Venituri neimpozabile	2.470.031
3.1 Total deduceri	938.565
4. Cheltuieli nedeductibile fiscal	4.898.821
5 Profit impos. inainte de pierderea fiscală	3.159.654
6. Pierdere fiscală anterioară	-
7. Pierdere fiscală (5-4)	-
8. Profit impozabil	3.159.654

d) Onorariile plătite auditorilor

Societatea a avut contracte de audit pe anul 2012 în valoare de 67.779 lei, iar în 2013 (aferente anului 2012) astfel :

- act aditional din data de 30 martie 2012 la contract de audit extern nr.8/17.02.2004 în valoare de 9800 EURO , respectiv 53.639 lei /2013(cu referire 2012)
- act aditional din data de 16 aprilie 2012 la contract de audit intern nr.44/18.08.2008 în valoare de 14.880 lei/2013(aferente 2012)

IPOTECI SI GAJURI

Contract de garantie reala imobiliara B011619/812 din 03.12.2003 si AAB011619/812/4/10.07.2007 - drept de ipoteca rang IV pentru suma de 200.000 euro asupra imobilului aratat la pct.3 din contractul de ipoteca pentru contractul nr.DP3/4/27/10/4/2/1/203/18 din 19.10.2003 incheiat intre SC IAR SA si GHQ ARMED FORCES -EAU

Contract de ipoteca imobiliara aferent contractului de credit nr.104/29.04.2013 pentru emiterea SGB in valoare de 4.385.512,96 lei emisa in favoarea Oficiului de Compensare pentru Achizitii de Tehnica Speciala – drept de ipoteca asupra terenului in suprafata de 190.857 mp.

11 CASA ȘI CONTURI LA BANCI

	<u>31 Dec.2012</u>	<u>31 Dec.2013</u>
Disponibilități la bănci în lei	2.752.896	2.326.429
Disponibilități la bănci în monedă străină	799.156	155.354
Alte valori	20.426	19.342
Casa în lei	1.140	1.782
TOTAL	26.441.649	18.241.012

În vederea prezentării situației fluxurilor de numerar, numerarul și echivalentele de numerar cuprind următoarele elemente:

	<u>31 Dec.2012</u>	<u>31 Dec.2013</u>
Casa și conturi la bănci	3.573.918	2.502.907
Alte investiții financiare pe termen scurt	22.868.031	15.738.105
	26.421.223	18.221.770

12 CREANȚE COMERCIALE

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
Creante comerciale externe	14.600.850	21.409.562
Creante comerciale interne	18.522.830	3.211.317
Avansuri catre furnizori interni	186.936	26.945
Avansuri catre furnizori externi	343.424	9.921.366
Depozit pt. creanta imobiliara SGB	241.504	0
Provizioane pentru clienti indoielnici	-4.247.454	-4.247.728
TOTAL:	29.648.090	30.321.462

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2013**13 ALTE CREAȚE**

	2012	2013
Creante cu personalul	0	642
TVA de recuperat	0	687.361
Alte taxe (accize si taxe vamale+CCI)	142.708	84.198
Debitori diversi	47.670	45.076
Impozit pe profit	0	0
Dobanda de primit	137.010	200.782
Provizion pt. debitori indoielnici	-13.717	-13.717
Alte creante - TVA neexigibil	0	78
TOTAL:	313.671	1.004.420

14 DATORII COMERCIALE

	2012	2013
Furnizori, din care	2.921.844	1.783.743
Interni	2.461.592	1.590.748
Externi	460.252	192.995
Furnizori de imobilizari, din care	52.482	167.344
Interni	52.482	167.344
Externi		
Avansuri incasate in contul comenzilor	1.044.805	1.053.843
TOTAL:	4.019.131	3.004.930

14 ALTE DATORII. INCLUSIV DATORII FISCALE ȘI DATORII PENTRU ASIGURĂRILE SOCIALE

	2012	2013
Bugetul de stat	630.421	283.590
Bugetul asigurărilor sociale	477.213	486.168
TVA de plata	2.874.194	0
TVA neexigibil	0	0
Creditori diversi	7.182.597	7.083.762
Datorii cu personalul	262.675	251.606
<u>Alte datorii</u>	290.614	296.347
TOTAL:	11.717.714	8.401.473

Asigurări sociale	477.213	486.168
Impozit pe salarii	151.641	153.892
Impozit pe profit	474.734	126.907
Datorii către salariații	262.675	251.606
Majorări și penalități		-
TVA neexigibil-la facturi cu plata in rate		-
TVA de plata	2.874.194	-
Creditori diversi	7.182.597	7.083.762
Alte datorii	294.660	299.138
TOTAL:	11.717.714	8.401.473

15. SUME DATORATE INSTITUTIILOR DE CREDIT – Nu este cazul.**16. IMPOZIT PE PROFIT**

Societatea a înregistrat impozit pe profit datorat pentru exercițiul încheiat în valoare de 500.364 lei. Profitul brut contabil a fost ajustat după principiile fiscale, determinându-se profitul fiscal.

Diferențele aplicate la întocmirea acestor situații financiare între reglementările emise de Ministerul de Finanțe din România și regulile contabile nu dă naștere unor diferențe semnificative între valoarea contabilă a anumitor active și obligații pe de o parte, și valoarea lor, stabilită în scopuri de impunere fiscală, pe de altă parte.

17.**CHELTUIELI CU PERSONALUL****2012****2013**

Salarii și indemnizații	9,567,828	10,297,740
Cheltuieli cu asigurările sociale și alte cheltuieli cu personalul	2,624,693	2,768,376
Total	12.192.521	13.066.116

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	2012	2013
TOTAL	313	313

18. CHELTUIELI CU DOBÂNZILE ȘI ALTE CHELTUIELI SIMILARE**2012****2013**

Pierderi din diferențe de curs valutar	1.289.154	1.705.643
Dobânzi: împrumuturi bancare	-	-
Cheltuieli cu sconturile acordate	-	-
Alte cheltuieli financiare	-	-
<u>Leasing finanțier</u>		
TOTAL	1.289.154	1.705.643

19 MODIFICĂRI ALE COMPONENTELOR CAPITALULUI CIRCULANT

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Creanțe	29.961.761	31.325.882
Stocuri	28.266.577	31.915.365
Datorii comerciale și alte datorii(-)	15.736.843	11.406.403
TOTAL	42.491.495	51.834.844

20 RISURI FINANCIARE**(i) Riscul de piață**

Activele și datoriile monetare exprimate în lei sunt analizate mai jos:

Activ	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	RON	RON
Active monetare în lei	2.754.036	2.328.211
Active monetare în monedă străină	799.156	155.354
 Poziția monetară netă în lei	 2.754.036	 2.328.211
Poziția monetară netă în monedă străină	799.156	155.354

(ii) Riscul ratei dobânzii

Riscul ratei dobânzii reprezintă riscul ca valoarea unui instrument finanțier să fluctueze ca urmare a variației ratelor dobânzilor de pe piață.

Societatea nu are încheiate contracte de împrumuturi în valuta la rate variabile ale dobânzii.

Riscul de creditare

Riscul de creditare reprezintă riscul ca una din părțile participante la un instrument finanțier nu își va îndeplini o obligație, fapt ce va determina ca cealaltă parte să înregistreze o pierdere finanțieră.

In situația data conducerea societăți sustine că nu pot apărea situații cu influențe semnificative. Având în vedere că societatea nu a angajat credite în anul 2013 influența a fost zero.

(iii) Riscul lichidității

Politica Societății referitoare la lichiditate este de a păstra suficiente lichidități astfel încât să își poată achita obligațiile la datele scadențelor. Activele și datoriile sunt analizate în funcție de perioada rămasă până la scadențele contractuale.

(iv) Valori juste

Valorile contabile ale activelor și pasivelor finanțiere cu scadență sub un an aproximează valoarea justă a acestora. La 31 decembrie 2013, valoarea justă a datoriilor pe termen scurt, estimată prin actualizarea fluxurilor viitoare de numerar cu rata curentă a dobânzii de pe

NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2013

piată pentru instrumente similare, nu diferă semnificativ în opinia conducerii Societății de valoarea la care sunt înregistrate aceste instrumente financiare.

21 DATORII CONTINGENTE

Litigii și alte dispute

La data bilanțului, împotriva societății erau deschise diverse acțiuni juridice, investigații și proceduri. Pe baza consultanței profesionale primite din partea consilierilor juridici ai Societății, conducerea Societății consideră că nu este probabil ca Societatea să înregistreze vreo obligație semnificativă, derivând din acțiuni în justiție împotriva Societății.

Contracte oneroase

Societatea nu avea încheiate contracte oneroase la data de 31 decembrie 2013.

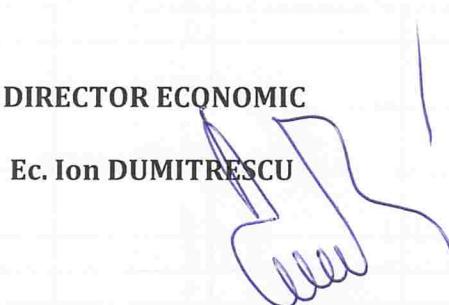
Alte elemente privind datoriile contingente

Reglementările privind mediul înconjurător sunt în dezvoltare în România, iar Societatea nu a înregistrat nici un fel de obligații la 31 decembrie 2013 pentru nici un fel de costuri anticipate, inclusiv onorarii juridice și de consultanță, studii ale locului, designul și implementarea unor planuri de remediere, privind elemente de mediu înconjurător. Conducerea Societății nu consideră cheltuielile asociate cu eventuale probleme de mediu ca fiind semnificative.



DIRECTOR ECONOMIC

Ec. Ion DUMITRESCU



NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE 2013

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rând A	Nr. unități 1	Sume	
			2	
Unități care au înregistrat profit	01	1	1.669.429	
Unități care au înregistrat pierdere	02			
		Total col 2+3	Din care	
			Pentru activitatea curentă	Pentru investiții
II. Date privind plățile restante	Nr. rând A	B	1	2
Plăți restante – total (rd. 04+08+14 la 18 +22). din care:	03	0	0	
Furnizori restanți – total (rd. 05 la 07). din care:	04	0		
- peste 30 de zile	05	0		
- peste 90 de zile	06	0		
- peste 1 an	07	0		
Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd. 09 la 13). din care:	08	0		
- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	09	0		
- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	10	0		
- contribuția pentru pensia suplimentară	11	0		
- contribuții pentru bugetul asigurărilor de șomaj	12	0		
- alte datorii sociale	13	0		
Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale	14	0		
Obligații restante față de alții creditori	15	0		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat	16	0		
Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	17	0		
Credite bancare nerambursate la scadență – total (rd. 19 la 21). din care	18	0		
- restante după 30 de zile	19	0		
- restante după 90 de zile	20	0		
- restante după 1 an	21	0		
Dobânzi restante	22	0		

I. Număr mediu de salariați		An precedent	An curent
A	B	1	2
Nr. mediu de salariați	01	313	313

DIRECTOR GENERAL
Ing.Nicolai BANEA



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Ion DUMITRESCU

Date privind activele immobilizate							RON
Valori brute							
		Nr. rând	Sold initial	Creșteri	Total	Reduceri	Sold final
Elemente de immobilizări	A	B	1 (1)	2 (2)	3 (3)	4 (4)	Din care: dezmembrări și casări (col.5 = 1+2-3) 5 (5)
Imobilizări necorporale							
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	01	363.312	281.482			x	644.794
Alte imobilizări	02	0					
Avansuri și imobilizări necorporale în curs	03	7.783					7.783
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	371.095	281.482				652.577
Imobilizări corporale							
Terenuri	05	26.773.494					26.773.494
Construcții	06	33.899.092	192.831				34.091.923
Instalații tehnice și mașini	07	6.036.942	650.421	98.608	8.004		6.588.755
Alte instalații, utilaje și mobilier	08	586.353					586.353
Avansuri și imobilizări corporale în curs	09	384.824		18.595			366.229
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	67.680.705	843.252	117.203	8.004		68.406.754
Imobilizări financiare	11	5.429.247					5.429.247
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 04+10+11)	12	73.481.047	1.124.734	117.203	8.004		74.488.578

(33)

		Amortizări			RON	
Elemente de imobilizări		Nr. rând	Sold inițial	Amortizare si provizioane în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență, ajustari reluate la venituri	Amortizare la sfârșitul anului (col. 9=6+7-8)
A	B	C	D (1)	E	F	G
Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de constituire și de dezvoltare	13	0				
Alte imobilizări	14	363.177	8.267			371.444
TOTAL (RD. 13+14)	15	363.177	8.267			371.444
Imobilizări corporale						
Terenuri	16					
Construcții	17	24.460.832	785.923	278.485		24.968.270
Instalații tehnice și mașini	18	4.725.021	272.182	88.506		4.908.697
Alte instalații, utilaje și mobilier	19	512.786	12.872			525.658
TOTAL (rd. 16 la 19)	20	29.698.639	1.070.977	366.991		30.402.625
AMORTIZĂRI - TOTAL (rd. 15+20)	21	30.061.816	1.079.244	366.991		30.774.069



DIRECTOR ECONOMIC
Ec. Ion DUMITRESCU

(34)