

**SOCIETATEA COMERCIALA
AVIOANE CRAIOVA S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**R A P O R T
ASUPRA EXERCITIULUI FINANCIAR AL ANULUI
2019**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Spulbar Cristi-Marcel -

Presedinte

Anghel Rodica Ruxandra -

Membriu

Diaconu Dan - Membriu

Gherghe Cosmin - Membriu

Iancu Diana-Valy - Membriu

Prezentul Raport anual al Consiliului de Administrație a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 *a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare*, ale Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, *cu modificările și completările ulterioare* și ale Regulamentului nr. 5/2018 *privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, emis de ASF*.

Consiliul de Administrație aflat în exercitiu la data întocmirii prezentului raport a fost numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Avioane Craiova S.A. nr. 6/19.12.2019, componența sa a fost înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj prin Mențiunea nr. 772/09.01.2020, înscrisă prin Rezoluția nr. 705/17.01.2020, iar activitatea sa efectivă a început în momentul acceptării exprese din partea fiecărui administrator a funcției și a înregistrării acesteia, conform adresei Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri nr. 5569/VDP/11.12.2019.

Având în vedere cele menționate anterior, datele din prezentul raport sunt preluate de către membri din actuala componență a Consiliului de Administrație de la persoanele cu atribuții în domeniul respectiv, Consiliul de Administrație aflat în exercitiu la data prezentului raport nedeșășurându-și activitatea efectivă în cursul anului 2019.

I. INFORMATII GENERALE

1. Denumire: SOCIETATEA COMERCIALA AVIOANE CRAIOVA S.A.

2. Nr. de înregistrare în Registrul Comerțului: J16/1214/1991

3. Codul unic de înregistrare: 2326144, atribut fiscal RO

4. Sediul social:

Localitatea: Ghincești, strada Aviatorilor, nr. 10, cod postal 207280

Prefix: 0251 Tel.: 402000 Fax: 435153

5. Scurt istoric:

5.1 Înființarea întreprinderii de stat din care provine societatea comercială:

În anul 1972 a fost fondată, în scopul producerii și furnizării de avioane militare pentru Forțele Aeriene Române, Întreprinderea de Avioane Craiova.

Compania și-a început activitatea ca producător de avioane prin cooperarea cu fosta Yugoslavie în dezvoltarea proiectului comun al avionului de bombardament și atac la sol IAR-93.

Ca urmare a faptului că România a devenit membră a blocului NATO a fost scos din fabricație și din serviciu.

În perioada anilor 1980, compania a proiectat împreună cu Institutul Național de Construcții Aerospațiale, a produs în întregime și a calificat împreună cu Centrul de Cercetări și Încercări în Zbor avionul de antrenament IAR-99, avion care este și în prezent în fabricație și în serviciul Forțelor Aeriene ale României în versiunea modernizată - IAR 99 SOIM. Avionul este dovadă remarcabilă a capabilităților companiei ca partener ideal în proiectarea și executia produselor de aviație, cât și a celor industriale.

5.2 Temeiul juridic de constituire a societății comerciale:

AVIOANE CRAIOVA S.A. s-a constituit în baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea întreprinderilor de stat în societăți comerciale și a Hotărârii Guvernului nr. 242/29.03.1991 privind înființarea unor societăți comerciale pe acțiuni în domeniul industriei de apărare, prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii de Avioane Craiova.

6. Capitalul social conform ultimei înregistrări la Oficiul Registrului Comerțului:

Valoarea capitalului social subscris și varsat este de: 2.288.710 lei.

7. Acțiuni:

- Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 RON;

- Tipul actiunilor - nominative.

8. Piata de tranzactionare:

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe ATS BVB AERO in conformitate cu Decizia nr. 1068/05.06.2015 a Autoritatii de Supraveghere Financiara din Romania privind admiterea la tranzactionare pe sistemul alternativ administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A. a actiunilor emise de societatea AVIOANE CRAIOVA S.A..

Simbolul actiunilor pe sistemul alternativ de tranzactionare este: AVIO.

9. Structura actionariatului la data de 31.12.2019:

Nr. crt.	Denumirea actionarului	Nr. actiuni	%	Valoare lei
1.	Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri	741.339	80,9778	1.853.347,5
2.	Alti actionari	174.145	19,0222	435.362,5
	Total	915.484	100,0000	2.288.710

In cursul exercitiului financiar 2019 actionarul principal si alti actionari au achizitionat actiuni..

10. Sectorul de activitate: Diviziune CAEN 30 – Fabricarea altor mijloace de transport.

Activitatea principala: Cod CAEN 3030 – Fabricarea de aeronave si nave spatiale.

Alte activitati desfasurate la AVIOANE CRAIOVA S.A.:

- intretinere si reparare autovehicole, constructii metalice si parti componente, structuri si tamplarii metalice, lucrari de tamplarie si dulgherie, lucrari de instalatii electrice si izolatii si protectie anticoroziva, depozitari, activitati de proiectare, urbanizare, inginerie si alte servicii tehnice, cercetare- dezvoltare si alte activitati,

11. Capabilitati reprezentative

Capabilitatile companiei acopera un domeniu larg de activitati de inginerie si proiectare, mentenanta produsului, testare, proiectare si executie de scule si verificatoare, fabricatie de aeronave si subansamble structurale si suport produs. Procesele si serviciile oferite de AVIOANE CRAIOVA S.A. acopera aproape toate ariile de fabricatie:

- montaj general, asamblare finala, echipare si testare;
- prelucrarea pieselor din aliaje de aluminiu si otel;
- procese speciale calificate pentru aviatie: tratamente termice si de protectie a suprafetei (cadmiere, anodizare, fosfatare, nitrurare ionica etc);
- vopsire finala (inclusiv vopsiri avion) intr-o incinta de marime medie;
- incercari sdefectoscopice nedistructive, lucrari de laborator pentru testarea materialelor si echipamentelor si masurare pe masini digitale pentru dimensiuni mici, medii si mari (C.M.M.).



12. Managementul Calitatii:

În AVIOANE CRAIOVA S.A. sistemul de management al calitatii este implementat în conformitate cu cerințele:

- SR EN ISO 9001: 2015 - certificat nr. 032/ 28.11.2019 dat de AEROQ Bucuresti
- AS 9100D: 2016 - certificat nr. 003 A / 28.11.2019 dat de AEROQ Bucuresti

AVIOANE CRAIOVA S.A. este autorizata ca organizatie de intretinere aeronave civile în conformitate cu cerințele EASA Part 145 - certificat nr. RO 145 41/ 16.02.2015 dat de Autoritatea Aeronautica Civila Romana.

Aprobări ca furnizor de piese și subansambluri pentru aeronave civile:

- MT Aerospace
- Elbit Systems

II. DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

1. Adunarea Generală a Acționarilor

INFORMATII

În anul 2019, reprezentanții Ministerului Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri în Adunarea Generală a Acționarilor au fost:

- Neacsu Anca Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 14.02.2019;
- Neacsu Anca Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 24.04.2019;
- Neacsu Anca Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 25.06.2019;
- Neacsu Anca Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 31.07.2019;
- Neacsu Anca Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 22.10.2019;
- Neacsu Anca Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 19.12.2019.

2. Consiliul de Administratie

INFORMATII

Componenta Consiliului de Administratie în perioada 01.01.2019 – 31.12.2019 a fost:

- Ilie Virgil-Daniel – presedinte pana la data de 27.12.2019;
- Anghel Rodica-Ruxandra – membru incepand cu data de 26.04.2018;
- Bucica Angel Marius – membru pana la data de 27.12.2019;
- Nodulescu Gheorghe – membru pana la data de 27.12.2019;
- Mihai Marius – membru pana la data de 27.12.2019;
- Spulbar Cristii-Marcel - presedinte incepand cu data de 28.12.2019;
- Gherghe Cosmin - membru incepand cu data de 28.12.2019;
- Diaconu Dan - membru incepand cu data de 28.12.2019;
- Iancu Diana-Valy - membru incepand cu data de 28.12.2019.

3. Conducerea executiva

În cursul anului 2019, conducerea executivă a societății a fost asigurată de următoarele persoane:

Nr. crt.	Nume și prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire
1.	Sandu Dragos-George	Director General pana la data de 11.06.2019	Decizia C.A. nr. 13/12.11.2018
2.	Drajneanu Ion-Cristian	Director General pana la data de 06.10.2019	Decizia C.A. nr. 5/12.06.2019

3.	Munteanu Victor	Director General incepand cu data de 07.10.2019	Decizia C.A. nr. 12/20.09.2019
4.	Vasilescu Cristian-Bogdan	Director General Adjunct incepand cu data de 23.09.2019	Decizia C.A. nr. 12/20.09.2019
5.	Munteanu Victor	Director Productie pana la data de 06.10.2019	Decizia C.A. nr. 8/13.08.2019
6.	Motataianu Cristiana	Director Directia Operationala incepand cu data de 09.12.2019	Decizia Directorului General nr. 145/09.12.2019
7.	Capp Mihaela	Director Economic pana la data de 30.06.2019	Decizia C.A. nr. 5/20.04.2018
8.	Popescu Geta-Mariana	Director Economic pana la data de 23.09.2019	Decizia C.A. nr. 6/14.06.2019
9.	Nicu Floarea	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate pana la data de 31.10.2019	Decizia Directorului General nr. 55/25.06.2019
10.	Anghelina Madalina Camelia	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate incepand cu data de 01.11.2019	C.I.M. nr. 8720 din 01.11.2019
11.	Birdu Ioan	Inginer Sef pana la data de 10.04.2019	Decizia Directorului General nr. 32/28.02.2017
12.	Vasilescu Cristian-Bogdan	Sef Departament Cercetare-Dezvoltare pana la data de 22.09.2019	Decizia Directorului General nr. 30/10.04.2019
13.	Motataianu Cristiana	Sef Departament Juridic-Administrativ	Decizia C.A. nr. 8/13.08.2019

4. Administrare speciala

In conformitate cu prevederile Capitolului III din Legea nr. 137/2002 *privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii, cu modificarile si completarile ulterioare*, prin Ordinul Ministerului Industriei si Resurselor nr. 310/22.05.2003 a fost instituita procedura administrarii speciale in vederea privatizarii societatii.

In anul 2019 calitatea de administrator special a fost exercitata de dna. Melescanu Viki Viorica, numita in aceasta functie prin Ordinul M.Ec. nr. 669/29.03.2013 si conform Contractului de mandat nr. 67/08.04.2013.

5. Auditor public intern

In anul 2019, auditul public intern al societatii a fost asigurat de catre salariatul Obretin Stela, fapt reglementat prin decizie internă a directorului general al societatii si conform atributiilor prevazute in contractul individual de munca al salariatului mentionat anterior.

6. Auditor extern

Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2019, misiunea este indeplinita de catre Smarandache P. Simona Birou Expert Contabil, conform Contractului de prestari servicii nr. 11/20.02.2018.

7. Controlul intern managerial

Conducerea Avioane Craiova S.A. a dispus masurile de control necesare pentru implementarea si dezvoltarea SCIM, ca instrument de management pentru indeplinirea obiectivelor societatii.

Sistemul de control intern managerial al societatii Avioane Craiova S.A. este documentat, fiind elaborate un numar de 34 de proceduri operationale, codificate POSCIM, care acopera cerintele standardelor de control intern managerial definite de legislatie. Pentru acoperirea corespunzatoare a sistemului procedurile SCIM sunt corelate si completate cu prevederile procedurilor sistemului de management al calitatii implementat in societate, pentru definirea cerintelor privind organizarea la nivelul tuturor proceselor, recrutarea/ instruirea/ evaluarea personalului, gestiunea documentelor etc.

Directorul general a definit Obiectivele generale ale societății, orientate către dezvoltarea stabilității financiare, asigurarea resurselor, îmbunătățirea continuă a proceselor de management, respectarea cerințelor legale.

În baza legislației aplicabile actualizate, OSGG 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, au fost întreprinse următoarele măsuri:

- a fost constituită Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM, formată din conducătorii funcțiilor principale din cadrul societății (în baza Deciziei nr. 126/01.11.2019) și a fost elaborat Regulamentul de organizare și funcționare al comisiei;
- au fost numiți responsabili cu managementul riscurilor la nivelul compartimentelor, prin Decizia nr. 127/01.11.2019.

Din informațiile furnizate de conducerea executivă a rezultat că este în curs de desfășurare activitatea de evaluare a riscurilor la nivelul tuturor funcțiilor organizatorice. În această direcție, conducerea executivă confirmă că a fost elaborată și transmisă către Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri „Situația centralizatoare semestrială privind stadiul implementării și dezvoltării sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2019”.

A fost elaborat Programul de dezvoltare a sistemului intern managerial pentru anul 2019. În cadrul lui sunt cuprinse direcțiile de acțiune, activitățile și măsurile necesare pentru dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a controlului intern managerial, susținerii echipei manageriale, a întregului personal al societății spre performanță.

8. Asistența juridică

Asistența juridică a fost asigurată în anul 2019 de către consilierii juridici ai societății, respectiv doamna Badiță Marcela și doamna Nicu Gina Roxana.

9. Personal

La data de 31.12.2019 societatea avea un număr total de 343 posturi, din care :

- 270 posturi ocupate de salariați cu contract de muncă din care-un număr de 12 posturi ocupate de salariați cu C.I.M. pe perioada determinată :

- 1 post ocupat cu contract de mandat – director general;
- 18 salariați cu C.I.M. suspendat;
- 54 posturi vacante.

- Din punct de vedere a repartizării pe tipuri de activități, structura de personal se prezintă astfel (nu este inclus directorul general):

TOTAL - 343, din care:	Ocupate - 271	Suspendate - 18	Vacante - 54
• Conducere executivă nivel 1 (director general, director economic, inginer șef, șef secție producție)	4	1	2
• Conducere executivă nivel 2 (șef serviciu, birou, colectiv, șef secție etc.)	14	-	4
• Cercetare-proiectare	22	-	6
• Inspector calitate	10	-	2
• Executie	152	14	34

Din numărul mediu total efectiv de salariați de 275 pers, un număr mediu lunar de 150 pers. au desfășurat activități conform art.24 din Legea nr.232/2016 privind industria de apărare.

III. INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA

Sub aspectul continuitatii activitatii, trebuie mentionat ca AVIOANE CRAIOVA S.A. este o societate strategica in sistemul de aparare al Romaniei, fiind producatorul unor aparate de zbor utilizate atat in operatiuni militare, cat si in pregatirea personalului de bord.

In aceste conditii, continuarea activitatii societatii si, in special conservarea si mentinerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrarii si conducerii acesteia, implicand asumarea tuturor riscurilor ce decurg din acesta.

Totodata, un alt obiectiv de aceeași natura si importanta l-a reprezentat mentinerea personalului de inalta calificare existent, intrucat pierderea definitiva a acestuia reprezinta un risc major de perturbare, daca nu chiar de incetare a activitatii societatii.

Reiteram faptul ca AVIOANE CRAIOVA S.A. se afla si in prezent sub administrare speciala in vederea privatizarii in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Industriei si Resurselor nr. 310/2003 si in baza Legii nr.137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii *cu modificarile si completarile ulterioare*.

Procesul de privatizare a fost lansat in primul trimestru al anului 2008, s-a derulat pe parcursul a 2 ani, dar nu s-a finalizat cu succes, din cauza ca potentialii investitori au refuzat sa suporte datoriile bugetare restante ale societatii.

Se asteapta ca la nivelul Ministerului Economiei, sa se hotarasca, ca o varianta viabila pentru mentinerea societatii intr-un circuit operational, reluarea procesului de privatizare, apreciata ca fiind masura de redresare a situatiei economico-financiare a societatii.

Aspecte tehnice

La aceasta data societatea se afla intr-un impas tehnologic, ceea ce presupune nevoia iminenta a unor investitii care sa faca posibila upgradarea actualei dotari, ramase in urma, din punct de vedere tehnologic. In prezent facilitatile de fabricatie ale societatii sunt depasite atat ca nivel de uzura morala cit si ca uzura fizica. Dotarile tehnologice si toate facilitatile complementare de fabricatie sunt la nivelul anilor 1980.

Astfel, devine obligatoriu sa se realizeze investitii majore in tehnologia de baza si in activitatile (procese) de suport.

Nerealizarea acestor investitii va scoate societatea din circuitul furnizorilor de piese si echipamente pentru industria aeronautica din urmatoarele motive:

- imposibilitatea alinierii la cerintele tehnologice actuale in domeniul prelucrarii mecanice sau cel al fabricatiei de aerostucturi;
- degradarea infrastructurii societatii, aceasta prezentandu-se astfel:
 - cladiri degradate;
 - instalatii de alimentare cu apa cu o vechime de peste 30 ani, instalatii pluviale degradate ;
 - instalatii de transport gaze naturale de la statia reglare gaze la centrala termica (acestea se afla pe actualul amplasament al Parcului Industrial Craiova) care necesita reparatii foarte urgente pentru eliminarea riscurilor;
 - instalatii electrice de medie tensiune cu resursa de viata expirata.

Activitati din domeniul de cercetare si dezvoltare desfasurate in anul 2019

AVIOANE CRAIOVA S.A. prin Directia Tehnica si de Productie, a desfasurat activitati de Cercetare-dezvoltare si manufacturare:

1. Participarea la realizarea proiectului UAV - Incas, activitatile constand in :

- analiza datelor de intrare in relatie biunivoca cu facilitatile tehnologice din ACV;

- propuneri de modificare proiect cu scopul de a optimiza costurile de fabricație și de a utiliza facilitățile din ACV;
- proiectarea/realizarea matritelor necesare realizării produsului;

2. Proiectarea/realizarea fișelor de modificare pentru avionul IAR-99 în care sunt evidențiate soluțiile tehnice propuse.

3. Participarea la programul IAR99 TD, unde a fost analizată documentația de construcție și au fost evaluate costuri de fabricație la nivel de draft.

IV. MANAGEMENTUL CALITĂȚII

Prin politica adoptată în domeniul calității Avioane Craiova S.A. urmărește furnizarea de produse și servicii pentru aviația militară și civilă conforme cu cerințele clienților și care să ofere un grad înalt de siguranță și fiabilitate în exploatare.

AVIOANE CRAIOVA S.A. a implementat un sistem de management al calitatii în conformitate cu standardele SR EN ISO 9001:2015 "Sisteme de managementul calitatii. Cerințe", precum și AS 9100D:2016 "Sisteme de management al calității. Cerințe ale organizațiilor pentru aviație, spațiu și apărare"

În anul 2019 în cadrul Avioane Craiova S.A. a fost derulat auditul de recertificare a sistemului de management al calitatii în conformitate cu cerințele standardelor de mai sus, de către organismului de certificare AEROQ București.

Cerințele standardelor, documentate în cadrul organizației prin Manualul Calității și procedurile sistemului de management al calitatii, sunt cunoscute, aplicate și respectate de către toți angajații, pentru toate activitățile desfășurate în cadrul domeniului de activitate:

- Proiectarea, fabricarea, întreținerea și repararea aeronavelor militare;
- Proiectare-dezvoltare și fabricare produse din domeniul aeronautic;
- Fabricarea de piese și subansambluri destinate aeronavelor civile;
- Întreținerea și repararea aeronavelor civile și componentelor de aeronave civile;
- Proiectarea și fabricarea de SDVG-uri.

Managementul de la toate nivelele răspunde pentru cunoașterea, implementarea, dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management al calității în cadrul Avioane Craiova S.A., astfel încât acesta să devină efectiv și eficient în întreaga organizație.

AVIOANE CRAIOVA SA este autorizată ca organizație de întreținere aeronave civile în conformitate cu cerințele EASA Part 145 – certificat nr. RO.145.41/ 16.02.2015 emis de Autoritatea Aeronautică Civilă Română.

Prin obiectivele în domeniul calitatii pentru anul 2020, AVIOANE CRAIOVA SA își propune în continuare:

- Menținerea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerințele standardului SR EN ISO 9001:2015.
- Menținerea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerințele standardului AS 9100D:2016.
- Menținerea autorizării Avioane Craiova S.A. ca Organizație de Întreținere, în conformitate cu cerințele EASA PART 145, de către Autoritatea Aeronautică Civilă Română.
- Identificarea unui număr cât mai mare de operatori în domeniul aviației civile pentru care Avioane Craiova S.A. este furnizor de servicii de întreținere.
- Îmbunătățirea eficacității Sistemului de Management al Calității în scopul creșterii satisfacției clientului.

V. MANAGEMENTUL MEDIULUI

Avioane Craiova SA detine Autorizatia de Mediu nr. 44/20.02.2009 revizuita in 18.02.2019 si a obtinut viza anuala prin Decizia nr. 2391/19.02.2019.

Avioane Craiova detine autorizatie de mediu pentru repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale, ca activitate principala.

Alte activitati pentru care societatea detine autorizatie de mediu:

- fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice
- tratarea si acoperirea metalelor
- operatiuni de mecanica generala
- fabricarea altor articole din metal
- fabricarea materialului rulant
- fabricarea altor produse din cauciuc

Avioane Craiova respecta in integralitate prevederile urmatoarelor acte normative:

- OUG 195/2005 aprobată prin Legea 265/2006 privind protecția mediului, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MM 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizatiei de mediu si autorizatia integrate de mediu;
- Legea 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 211/2011 republicată privind regimul deșeurilor, cu modificările și completările ulterioare ;
- HG 856/2002 privind evidența gestiunii deșeurilor;
- HG 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României;
- OUG 196/2005 privind Fondul pentru Mediu aprobată prin Legea 105/2006 ;
- Regulamentul (CE)1907/2006 (REACH) privind înregistrarea, evaluarea, autorizarea și restricționarea substanțelor chimice, de înființare a Agenției Europene pentru Produse Chimice.

Avioane Craiova SA, prin autorizatia de mediu, este obligata sa monitorizeze mediul prin indicatori fizico – chimici, emisiile poluantilor, frecventa si modul de valorificare a rezultatelor:

1. Apa:

- indicatori impusi prin autorizatia de mediu;
- automonitorizare dupa fiece neutralizare de ape tehnologice uzate
- monitorizare trimestriala a apelor menajere.

2. Aer:

- Pulberi, monoxide de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescripțiilor tehnice de functionare a focarelor alimentate cu gaze naturale astfel incat sa nu fie depasite valorile impuse de legislatia de mediu
- Monitorizare numai la solicitare.

3. Sol: - nu este cazul

Monitorizarea gospodăririi substanțelor și preparatelor periculoase se face prin sistem propriu de gestiune.

Monitorizarea gestiunii deșeurilor se face conform prevederilor Legii 211/2011

Avioane Craiova SA are obligatia sa raporteze catre autoritatea teritoriala pentru protectia mediului urmatoarele date:

- Statistica deșeurilor - Chestionar 4 PRODDDES - anual- aplicatie SIM;
- Deșeuri provenite din uleiuri - Chestionar 2.2 - anual - aplicatie SIM;
- Raportarea evidentei cronologice a gestiunii deșeurilor - anual ;
- Raportarea evidentei privind uleiul proaspăt consumat, precum și el uzat conf HG235/2007 – semestrial;
- Notificare compusi organici volatili privind consumul anual de solvenți - anual si la solicitarea APM Dolj;
- Raport Anual de Mediu pentru anul precedent odata cu solicitarea vizei anuale:
 - buletine de analiza ape uzate - anual

- buletine de analiza aer, sol – la solicitare
- alte date necesare APM Dolj si GNM – CJ Dolj – la solicitare

In anul 2019 Avioane Craiova SA nu a realizat produse care prin procesul de fabricatie sa genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului

Avioane Craiova SA are contracte incheiate sau acte aditionale la contractele existente pentru preluare de deseuri cu urmatoarele societati:

- REMAT SA BRASOV – deseuri feroase, neferoase, hartie – carton, acumulatori, cauciuc, lemn
- Serviciul public de salubritate Craiova – deseuri municipal.
- IRIDEX GROUP SALUBRIZARE S.R.L. –colectare deseuri similar reziduale :plastic,hartie,sticla.

VI. SITUATIILE FINANCIARE LA 31.12.2019

Situatiile financiare pentru anul 2019, conform Declaratiei nr. 715/27.03.2020 a doamnei Anghelina Madalina-Camelia, Sef Serviciu Financiar-Contabilitate, si a domnului Munteanu Victor, Director General la data de 31.12.2019, au fost intocmite si prezentate cu respectarea:

- OMFP nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, respectiv reglementarile contabile conforme cu directivele europene;
- OMFP nr.166/2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici .
- Legea contabilitatii nr 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata ;
- S-au respectat principiile contabile generale prevazute de O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata si anume:
 - S-a respectat principiul continuitatii activitatii asa cum fost prezentat in preambulul Capitolului III.
 - Politicile contabile si metodele de evaluare au fost aplicate consecvent de la un exercitiu financiar la altul;
 - Metodele de evaluare au fost aplicate consecvent de la un exercitiu financiar la altul;
 - La intocmirea situatiilor financiare anuale recunoasterea si evaluarea elementelor din bilant si contul de profit si pierdere s-a realizat pe o baza de prudenta
 - Bilantul de deschidere pentru anul 2019 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2018;
 - Nu s-au compensat elemente de activ si de datorii si nici elemente de venituri si cheltuieli;
 - Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilant si din contul de profit si pierdere s-a facut tinand seama de fondul economic al tranzactiilor si nu numai de forma juridica a acestora;
 - Veniturile si cheltuielile aferente exercitiului financiar 2019 au fost reflectate in situatiile financiare, indiferent de data incasarii respectiv platii lor;
 - Componentele elementelor de activ si de datorii au fost evaluate separat;
 - Elementele prezentate in situatiile financiare au fost evaluate pe baza principiului costului de achizitie sau al costului de productie.

Declarații privind întocmirea Situațiilor financiare anuale

- exista continuitate în aplicarea **principiilor contabile** și **metodelor de evaluare**, cu precizarea că s-a respectat tratamentul contabil prevăzut de IAS 2, conform căruia nu s-au repartizat pe costuri cheltuieli generale de administrație;
- elaborarea situațiilor financiare s-a făcut cu respectarea **contabilității de angajament** și anume efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute la momentul la care acestea s-au produs și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul lor a fost încasat sau plătit și au fost înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. În acest condiții, prezentele Situații financiare anuale oferă informații nu numai despre tranzacțiile trecute, care au implicat plăți și încasări, dar și despre obligațiile de plată din viitor și despre resursele privind încasarile viitoare;
- situațiile financiare anuale furnizează informații **relevante** pentru luarea deciziilor, sunt **credibile**, în sensul că prezintă fidel rezultatele și poziția financiară a întreprinderii, sunt **neutre**, adică nepartinitoare și lipsite de influențe, sunt **prudente** și **complete**, în limitele rezonabile ale pragului de semnificație, luându-se în calcul un anumit grad de precauție în exercitarea raționamentelor necesare pentru a face estimările cerute în condițiile de incertitudine, astfel încât activele și veniturile să nu fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile să nu fie subevaluate ;
- notele explicative la situațiile financiare conțin informații suplimentare, relevante în ceea ce privește poziția financiară și rezultatele financiare obținute în perioada la care ne referim, adică exercitiul financiar 2019.

Aplicând prevederile OMFP nr 1.802/ 2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate europene, precum și Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, se prezintă următoarele **SITUAȚII FINANCIARE ANUALE** aferente exercitiului 01.01.2019 - 31.12.2019.

I. BILANTUL LA 31.12.2019

Imaginea posturilor din Bilant, la data de 31.12.2019 se prezintă astfel :

Poz. Post	Denumire post bilant	Sold la 01.01.2019	Sold la 31.12.2019
A.	Active imobilizate (valoare netă)	31.458.320 (D)	28.137.927(D)
B.	Active circulante (valoare netă)	13.815.026(D)	45.166.891(D)
C.	Cheltuieli în avans	7.542(D)	8.902(D)
D.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de 1 an	130.258.434(C)	138.542.095(C)
E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	-123.794.680	-100.046.057

F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	-92.336.360	-71.908.130
G.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	-	-
H.	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.565.973(C)	2.223.637(C)
I.	Venituri în avans	0	-
J.	Capital și rezerve	-93.902.333	-74.131.767

DESCRIEREA POSTURILOR:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2019 activele imobilizate au înregistrat o scădere cumulată în valoare de 3.320.393 lei, față de aceeași perioadă a anului 2018.

Pe componența, acest post de bilanț se prezintă astfel :

Imobilizarile necorporale sunt evidențiate la costul de achiziție și în cursul anului 2019 au înregistrat o creștere de 69.971 lei ce reprezintă achiziționarea de licențe. Scăderea de 269.952 lei reprezintă amortizarea înregistrată în cursul exercitiului financiar 2019.

Imobilizări corporale

Tratament contabil

Recunoaștere inițială

- valoarea de înregistrare în contabilitate se bazează pe costul istoric.

Evaluare ulterioară - tratament alternativ

- după recunoașterea inițială s-a procedat la reevaluarea lor de un evaluator autorizat, la data de 31.12.2017.

- imobilizarile corporale sunt recunoscute în Bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin orice amortizare sau pierdere din depreciere cumulată.

Acste imobilizări sunt prezentate în Nota 1 la valoarea brută, reprezentând costul de achiziție plus reevaluarile legale, ultima reevaluare fiind cea de la data de 31.12.2017 de către evaluatorul autorizat, firma SC AVENSIS CAPITAL CONSULTING S.R.L.

Elementele **Construcții**, " au înregistrat o creștere în suma de 137.307 lei, reprezentând modernizare Pavilion tehnic cercetare-proiectare și reabilitare hală structură montaj. Suma de 2.287.019 lei reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2019.

Elementele **"Instalații tehnice și mașini"** au înregistrat creșteri în anul 2019 în suma de 79.160 lei, reprezentând achiziții de calculatoare. Suma de 844.017 lei reprezintă ajustări de valoare în cursul anului 2019 prin amortizarea înregistrată iar suma de 87.398 lei reprezintă ieșiri astfel :

-54.731 lei-mijloace fixe vândute și amortizate integral ;

-33.207 lei-mijloace fixe ce au fost casate

Elementele **" Alte instalații , utilaje și mobilier "** au înregistrat o creștere în anul 2019 în suma de 7.801 lei reprezentând achiziția de mobilier.

Suma de 5.935 lei reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2019. S.C. Avioane Craiova S.A. folosește metoda liniară pentru calculul amortizării imobilizărilor.

Imobilizarile financiare sunt prezentate la valoarea brută, acestea neînregistrând ajustări pentru pierdere de valoare. Acestea nu înregistrat o scădere în suma de 2.705 lei reprezentând garanție participare la licitație. Soldul contului la 31.12.2019 este de -1705 lei și reprezintă garanții ce trebuie restituite.

B. ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final, la 31.12.2019 la valoare netă, a înregistrat, fata de anul 2018 o crestere cu suma de 31.351.865 lei si are urmatoarea componenta:

Stocuri

Tratament contabil

Evaluare initiala

- au fost evaluate la cost deoarece, avand in vedere specificitatea lor si neexistand in tara noastra o piata credibila pentru aceste tipuri de materiale, nu se poate stabili o valoare realizabila netă.

Evaluare ulterioara-tratament de baza

-valorile initiale s-au ajustat deoarece,la inventariere,s-au constatat pierderi din depreciere cu o valoare de 262.923 lei.

In cursul anului 2019 stocurile au înregistrat pe de o parte intrari in suma de 24.404.059 lei,iar pe de alta parte iesiri in suma de 21.777.916 lei

La finele anului 2019 in gestiunile societatii se aflau stocuri totale in valoare bruta de 8.185.048 lei cu urmatoarea componenta,dupa natura lor :

- - Materii prime si materiale consumabile = sold la 31.12.2019 = 3.791.566 lei valoare bruta
- la 31.12.2018 in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 3.876.838 lei.
- in cursul anului 2019 s-au efectuat achizitii in valoare de 4.044.932 lei si s-au consumat materiale in valoare de 4.130.204 lei , reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii contractelor subsecvente incheiate cu UM 01836 Otopeni precum si pentru alte lucrari de terti.
- Productie in curs de executie = sold la 31.12.2019 = 1.393.402 lei valoare bruta
- la 31.12.2018 in productia neterminata se aflau lucrari in valoare bruta de 1.312.435 lei .
- in cursul anului 2019 s-au facut lucrari in valoare de 5.502.833 lei , reprezentand in principal, produse aferente Contractelor cu U.M.01836 Otopeni si s-au decontat lucrari in valoare de 5.421.866 lei, reprezentand finalizarea si predarea acestora in vederea livrării.
- Produse finite si marfuri = sold la 31.12.2019 = 2.986.630 lei valoare bruta
- la sfarsitul anului 2018 in gestiunea de produse finite s-au aflat repere in valoare de 356.151 lei.

-in cursul anului 2019 in aceasta gestiune au fost evidentiata produse finite, in valoare de 12.104.215 lei, reprezentand intrarea din decontarea productiei neterminate a lucrarilor si reperelor mentionate mai sus,iar la iesiri s-a înregistrat suma de 9.473.736 lei, reprezentand livrarea efectiva a acestora catre beneficiari .

- Produse reziduale prezinta un sold la 31.12.2018 in suma de 15 lei.

In cursul anului 2019 au intrat produse reziduale in suma de 53.962 lei si au iesit prin vanzare produse reziduale in suma de 53.977 lei.

Contul "Produse reziduale" reprezinta un sold la 31.12.2019 in suma de 0 lei.

- Materii prime,produse finite si ambalaje aflate la terti=sold la 31.12.2019 este de 13.187 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate in principal la :

-Arpia Craiova 11.193 lei

-UM 01541 "S" Urechești Gorj 1.994 lei

- Marfuri. Rolajul cumulat al contului "Marfuri",in suma de 2.698.117 lei reprezinta contravaloarea materialelor înregistrate la cost istoric,vandute din stoc in cursul anului 2019.

La sfârșitul exercitiului financiar 2019, acest cont prezintă sold zero.

- Ambalaje. Soldul contului "Ambalaje" la 31.12.2019 este în valoare brută de 263 lei
- Ajustări pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție.

La 31.12.2019 soldul este de 262.923 lei constând din :

- ajustări pentru deprecierea producției în curs de execuție - 47.198 lei ;
- ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile - 1.697 lei ;
- ajustări pentru deprecierea produselor finite - 214.028 lei

În situațiile financiare, aceste deprecieri diminuează valoarea brută a stocurilor

Creanțe

Tratament contabil

Recunoaștere inițială

- recunoașterea inițială în contabilitate s-a făcut pe baza costului istoric.

Evaluare ulterioară-tratament de bază

- s-a făcut plecând de la costul istoric mai puțin deprecierea pentru care au fost constituite provizioane.

- creanțele în valută s-au evaluat lunar pe baza cursului de schimb comunicat de B.N.R. on ultima zi a lunii.

Fata de data de 31.12.2018 creanțele aflate în sold la valoarea brută, la data de 31.12.2019 , au înregistrat o creștere, în sumă de 895.671 lei.

Rulajele din cursul anului 2019 ale acestui element de activ se prezintă în principal astfel:

Creanțe comerciale

- 24.654.334 lei, creștere determinată de înregistrarea clienților din vânzări din producția de bază , materiale, servicii prestate și lucrări executate;
- 23.758.663 lei, reducere determinată de încasarea, compensarea clienților.

În sold, neincasati, la 31.12.2019 se afla, în principal, următorii clienți:

- 47.639 lei DEDALUS TECH SRL;
- 1.181.283 lei ISRAEL AEROSPACE ;
- 115.855 lei ELBIT SYSTEMS ISRAEL;
- 58.753 lei INCAS SA BUCUREȘTI;
- 12.000 lei AEROCUBUL ROMÂNIEI;
- 2.055 lei MT AEROSPACE .

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La sfârșitul anului 2019 acest post de bilanț a înregistrat o creștere de 1.360 lei fata de 31.12.2018. Componenta soldului, la 31.12.2019, în sumă de 8.902 lei, este formată, în principal, din :

- 7.932 lei, reprezentând polite de asigurare aferente anului 2020;
- 970 lei, reprezentând diverse(Depozitarul central; UGIR).

D. DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE 1 AN = 138.542.095 lei

Tratament contabil

Recunoaștere inițială

- recunoasterea initiala in contabilitate s-a facut pe baza costului istoric.

Evaluare ulterioara

- s-a facut plecand de la costul istoric cu reflectarea corespunzatoare a provizionelor corespunzatoare acelor obligatii a caror stingere este de asteptat sa determine o reducere a resurselor care sa afecteze beneficiile economice viitoare ale societatii

- datoriile in valuta s-au evaluat pe baza cursului de schimb comunicat de B.N.R., si valabil la data includerii fiecarei luni, respectiv exercitiului financiar.

Fata de anul 2018, acest post de bilant prezinta, la 31.12.2019, urmatoarea structura:

I. Obligatii catre bugetul statului - 38.072.542 lei, din care:

-19.367.968 lei = debit, cu urmatoarea componenta:

- 17.062.205 lei = TVA;
- 1.038.597 lei = fond solidaritate;
- 916.164 lei = impozit venit salarii;
- 14.476 lei = impozit pe profit;
- 9.454 lei = alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;
- 23 lei = taxa fond mediu
- 327.049 lei = contributie asiguratorie de munca

- 18.704.574 lei = dobanzi si penalitati, in principal, cu urmatoarea componenta :

- 13.456.955 lei = TVA;
- 758.916 lei = fond solidaritate ;
- 4.450.321 lei = impozit venit salarii ;
- 21.738 lei = impozit profit ;
- 16.644 lei = contributie asiguratorie de munca

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2019, se prezinta astfel:

- 4.476.295 lei = obligatii constituite in anul 2019, pentru activitatea curenta, precum si din dobanzi si penalitati calculate pentru obligatiile neachitate la scadenta, acestea din urma in valoare de 374.842 lei;
- 1.421.346 lei = plati efectuate in anul 2019 la Bugetul de stat

II. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de stat - 56.739.860 lei, din care:

- 27.225.081 lei = debit (din care 3.640.621 lei retinere la sursa);
- 29.514.779 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2019, se prezinta astfel:

- 6.308.914 lei = obligatii constituite in anul 2019 , pentru activitatea curenta precum si din dobanzi si penalitati calculate pentru obligatiile neachitate la scadenta, acestea din urma in valoare de 1.486.216 lei;
- 1.692.625 lei = plati efectuate in anul 2019 la Bugetul asigurari sociale de stat.

III. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de sanatate = 17.225.577 lei, din care:

- 7.612.743 lei = debit (din care 1.430.538 lei retinere la sursa);
- 9.612.834 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2019, se prezinta astfel:

- 2.286.623 lei = obligatii constituite pentru activitatea curenta precum si din dobanzi si penalitati calculate pentru obligatiile neachitate la scadenta, acestea din urma in valoare de 381.985 lei
- 677.049 lei = plati efectuate in anul 2019 la Bugetul asigurari sociale de sanatate .

IV. Obligatii catre bugetul fondului de somaj - 1.743.770 lei, din care :

- 575.737 lei - debit ;
- 1.168.033 lei - dobanzi si penalitati

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2019, se prezinta astfel:

- 22.297 lei - obligatii constituite din dobanzi si penalitati calculate pentru obligatiile neachitate la scadenta;

V. Obligatii catre bugetul local - 15.248.914 lei, din care:

- 5.054.060 lei = debit
- 10.194.854 lei - dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2019, se prezinta dupa cum urmeaza:

- 631.664 lei, obligatii aferente anului 2019, astfel:
 - 12.473 lei, impozit teren;
 - 4.715 lei, taxa mijloace transport;
 - 8.134 lei, impozit cladiri;
 - 128 lei, taxa firma;
 - 606.214 lei, dobanzi si penalitati.

VI. Obligatii catre personal si conturi asimilate - 1.165.876 lei, reprezentand:

- 1.022.081 lei, salarii neachitate aferente lunii decembrie 2019, dar care s-au achitat in luna ianuarie 2020;
- 143.795 lei, alte datorii de natura salariala.

VII. Imprumuturi bancare

In cursul anului 2019 societatea nu a angajat credite.

VIII. Furnizori

Furnizorii au inregistrat fata de anul 2018 o scadere de 1.663.651 lei.

Componenta soldului la 31.12.2019, in suma de 1.185.480 lei este, in principal, urmatoarea:

• AEROSTAR S.A.	676.394 lei
• ERUSNET S.R.L.	128.244 lei
• INCAS S.A.BUCURESTI	85.256 lei
• ENGIE ROMANIA S.A.	67.062 lei
• CEZ VANZARE S.A.	39.220 lei
• P.S.G ONE S.R.L.	25.986 lei

IX. Avansuri clienti in suma de 522.968 lei astfel:

- INCAS SA BUCURESTI 522.968 lei ;

X. Dividendele de plata

In sold, la data de 31.12.2019, se afla dividende de plata, in suma de 1.362.438 lei, cuvenite urmatoresor actionari:

- A.A.A.S. - 1.362.438 lei.

XI. Creditori diversi

În sold, la data de 31.12.2019, se afla datorii în sumă de 5.274.670 lei, față de următorii creditori:

- A.J.O.F.M Dolj 1.035.972 lei - În conformitate cu prevederile OUG 22/2004
- A.A.A.S. 810.488 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate în baza OUG 95 / 2003
- A.A.A.S. 1.113.269 lei - Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate în baza OUG 95 / 2003
- Creditori diversi 16.376 lei - Sindicatul Liber Avioane Craiova
- A.A.A.S. 2.294.696 lei - Daune dividende 1999
- A.A.A.S. 3.869 lei - Daune dividende 1996

SC AVIOANE CRAIOVA SA mai înregistrează datorii în sumă de 5.235.599 lei care sunt înregistrate în contul 808 „Datorii contingente” în afara bilanțului către:

▪ *A.J.O.F.M. Dolj* astfel:

- 733.490 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform OUG nr.22/2004 aferente anului 2009;
- 3.864.113 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform OUG nr.22/2004 aferente anului 2010;
- 525.658 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform OUG nr.22/2004 aferente perioadei ianuarie-octombrie 2011.

▪ *A.M.O.F.M. Bucuresti* astfel:

- 15.496 lei reprezintă plăți compensatorii acordate personalului disponibilizat conform OUG 22/2004 aferente anului 2010.

Conform prevederilor OUG 22/2004 art. 12^a aceste sume acordate de AOEFM se recuperează de la agenții economici (respectiv AVIOANE CRAIOVA S.A.) în limita a 20 % din sumele încasate din închirieri, vânzări de active și participatii la capitalul social.

Conform OMF 3055/2009 această datorie nu a fost recunoscută în bilanț, ea fiind considerată datorie contingentă, nefiind sigur că vor fi ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii.

▪ *A.A.A.S.* astfel:

- 96.842 lei reprezintă suma provenită din preluarea de către A.A.A.S. (în baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contribuția la asigurări sociale de sănătate conform PV 734134 / 07.03.2006.

E. ACTIVE CIRCULANTE RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (B+C-D-I)

Dacă la 31.12.2018 acestea înregistrau o valoare negativă de 123.794.680 lei, la data de 31.12.20189 valoarea negativă a acestora a ajuns la 100.046.057 lei datorită, în principal, creșterii în cursul anului 2019 a activelor circulante.

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (A+E)

Dacă la 31.12.2018 totalul activelor nete era în valoare negativă de 92.336.360 lei, la data de 31.12.2019, valoarea negativă a acestora este 71.908.130 lei, înregistrându-se o scădere a acestei valori negative, datorată în principal, înregistrării în anul 2019 a unei creșteri a activelor circulante.

G. DATORIILE CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

- nu este cazul

H. PROVIZIOANELE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Tratament contabil

Recunoastere initiala

- cea mai buna estimare a costurilor necesare pentru stingerea obligatiilor curente la data bilanțului când acestea au fost constituite sau reconsiderate .

Evaluare ulterioara

- s-a făcut revizuirea cu ocazia întocmirii Situațiilor Financiare Anuale - 2019 și au fost ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta . In situatiile in care iesirea de resurse pentru stingerea unor obligatii nu a mai fost probabila, provizioanele au fost anulate ;

La 31.12.2019, societatea are in sold provizioane constituite in suma de 2.223.637 lei, cu urmatoarea destinatie:

I. Provizioane pentru litigii – in suma de **1.015.958** lei, cu urmatoarea componenta :
- daune dividende AAAS Bucuresti – 1.015.958 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplatite, calculate pana la data de 31.12.2019;

II. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **187.068** lei, reprezentand garantie reparatie avion 703,706,713,716.

III. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de **1.020.611** lei, cu urmatoarea componenta:

- 825.474 lei, provizion salariati care nu au beneficiat de prime in anul 2019;
- 195.137 lei, provizion chelt. Materiale avion 706.

I. VENITURI IN AVANS

La 31.12.2019, societatea nu are in sold venituri in avans.

J. CAPITAL SI REZERVE

Tratament contabil

Recunoastere initiala

- capitalul social este recunoscut in contabilitate la valoarea nominala a actiunilor(2,5 lei/actiune) din care este compus, conform costului istoric ;

- rezervele, la cost istoric ;

- rezultat reportat – toate inregistrarile prin acest cont s-au facut la valoarea contabila din momentul la care s-au produs evenimentele la care acestea se refera.

-rezultatul perioadei

Evaluare ulterioara

- la aceleasi valori

Fata de anul 2018, capitalurile proprii au inregistrat o crestere cu suma de 19.770.566 lei datorata in principal subscrierilor la capitalul social .

Perioada de subscriere a actiunilor s-a desfasurat in perioada 10.12.2019-09.01.2020. Pana la data de 31.12.2019 s-a subscris de catre persoane fizice si juridice suma de 653.323 lei(reprezentand 261.329,2 actiuni).

In cursul anului 2019 s-a primit din partea Ministerului Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri suma de 23.705.000 lei pentru majorarea capitalului social cu precizarea ca suma sa fie utilizata exclusiv pentru finantarea investitiilor aferente capacitatilor de productie pentru aparare.Suma reprezinta 9.482.000 de actiuni.

Inregistrarea la Registrul Comertului se va efectua dupa perioada de subscriere in luna februarie 2020.

S-a reglat suma de 36.369 lei care reprezinta alte rezerve legale cont 1068 prin debitarea acestuia cu acoperirea pierderilor reportate din exercitiile financiare precedente in baza hotararilor A.G.A. conform Ordinului OMFP nr.1802/29.12.2014-Partea I,pct.423 si a Legii nr.227/2015 actualizata privind Codul Fiscal,art.26,pct.5.Soldul contului 1068 "Alte rezerve" provenea din evidenta exercitiului financiar incheiat la 31.12.2004.

Reglarea sumei de 36.369 lei s-a efectuat in urma controlului de la ANAF avand dispusa masura nr.2 din actul de control.

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

A. VENITURI SI CHELTUIELI

Tratament contabil

Recunoastere initiala

-veniturile si cheltuielile au fost recunoscute la cost istoric ;

Evaluare ulterioara

-cost istoric

Particularitati:

- a fost respectat principiul independentei exercitiului prin recunoasterea veniturilor si cheltuielilor in perioada in care efectele tranzactiilor si a altor evenimente s-au produs;
- inregistrarile s-au facut cu respectarea principiului prevalentei economicului asupra juridicului, in concordanta cu fondul lor si cu realitatea economica si nu doar cu forma juridica;
- veniturile si cheltuielile inregistrate din sumele transferate de la Ministerul Economiei, Comertului si Turismului , in conformitate cu prevederile O.U.G. nr 95/2002, au fost recunoscute la valoarea la care s-au primit.

Analiza contului de profit si pierdere

La 31.12.2019, situatia se prezinta astfel :

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE, din care :	30.859.253
- venituri din exploatare	30.573.389
- venituri financiare	285.864
CHELTUIELI TOTALE, din care :	35.447.010
- cheltuieli de exploatare	35.255.058
- cheltuieli financiare	191.952
REZULTATUL BRUT	-4.587.757
REZULTAT NET	-4.587.757

Factorii cu pondere semnificativa in generarea rezultatului din exploatare se structureaza astfel:

- *Factori cu influenta pozitiva:*

-Derularea contractelor cu UM 018636 Otopeni :

-A7059/02.08.2017,Act Aditonal nr.1/2017-Furnizare piese de schimb si consumabile si reparatii echipamente pentru Avionul IAR 99 - finalizat in 2019-42.791,01 lei.

-A8588/05.09.2018-reparatii de complexitate medie si reparatii de complexitate ridicata la echipamente ;furnizare piese de schimb si consumabile pentru Avionul IAR 99-finalizat in 2019 -796.161,34 lei

-A-12397/04.12.2018-reparatii RM+RR la echipamente avioane si furnizare piese de schimb-finalizat in 2019-103.182,94 lei

A7965/30.07.2019-revizie majora avion IAR 99 nr.706,reparatie structura av.706 ;reparatie majora echipamente ;reparatie majora avioane ;achizitie piese de schimb-finalizat 2019-16.518.457,83 lei.

Derularea contractelor cu UM 01836 Otopeni au contribuit in anul 2019 cu suma de **17.460.593,12 lei** la cifra de afaceri

- Derularea Amendamentului 6A, la Contractul SB/SB/2107-evaluare ,proiectare,executie si instalare KIT-uri ISNS pe avioane si elicoptere militare incheiat cu ELBIT SYSTEMS ISRAEL care a contribuit cu o cifra de afaceri de **57.599,13 LEI** ;
- Derularea Contractului 984/07.10.2014 Amendament nr.5, incheiat cu Israel Aircraft care a contribuit cu suma de **981.020,40 lei** la cifra de afaceri ;
- Derularea contractului 1 Sol/02.05.2017 incheiat cu INCAS Bucuresti-executie proiect platforma UAV-**693.538,90 lei** care a contribuit la cifra de afaceri.
- Contract 628/15.01.2019 cu Helistar Grecia-vopsire elicoptere- care a contribuit cu suma de **140.303 lei** la cifra de afaceri.
- Contract 4600016250/25.02.2019 cu Alro S.A. Slatina-executie funduri false-care a contribuit cu **100.545,72** la cifra de afaceri.
- Executie si instalare sisteme LT conform comenzi cu AEROFINA care a contribuit cu suma de **53.999,58 lei** la cifra de afaceri .

-Comenzi efectuate :

-MT AEROSPACE-executie piese avioane civile - **118.136,82 lei**

-UM 01838 Boboc-livrare materiale =**38.400 lei**

-UM 02015 Bacau-livrare materiale = **46.085 lei**

-UM 02512Z Craiova(A2836/18.11.2019)-lucrari de linia a II-a regulamentare la scaune de catapultare -**183.144,34 lei**

-Aeroclubul Romaniei-executie piese - **52.920,68 lei**

-Just-us Air Bucuresti-punere la dispozitie spatiu **18.782 lei**

-Diversi-executie repere,vanzare materiale = **54.363,41 lei**

-Contracte utilitati-furnizare utilitati = **13.165,51 lei**

-Contract Remat Brasov-vanzare deseuri = **49.457,49 lei**

-Contract Remat Colonesti-vanzare deseuri = **8.591,90 lei**

▪ *Factori cu influenta negativa:*

- 59.000.220 lei, reprezentand majorari de intarziere datorate bugetului consolidat al statului si bugetul local pentru obligatii neachitate la scadenta ;
- efectul cumulat al tuturor cheltuielilor ocazionate de intretinerea si functionarea societatii, care s-au inregistrat, fara a se recupera integral prin costuri (amortizare, utilitati, salarii, impozite si

taxe), recunoscute ca cheltuieli ale perioadei, repartizate pe costuri în funcție de gradul de utilizare a capacităților de producție și de mișcare a forței de muncă.

Având în vedere influența factorilor prezentați mai sus, dar și a altor factori episodici sau conjuncturali, situația financiară rezultată din exploatare se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE , din care :	30.573.389
- cifra de afaceri netă	20.070.647
- alte venituri din exploatare	7.652.057
- variația stocurilor sold creditor	2.850.685
CHELTUIELI DE EXPLOATARE , din care :	35.255.058
- cheltuieli materiale	1.539.476
- cheltuieli cu energia și apă	1.046.262
- cheltuieli privind marfurile	2.698.117
- cheltuieli cu personalul	19.693.735
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	3.406.921
- cheltuieli privind prestațiile externe	2.805.098
- cheltuieli cu impozite, taxe și versamente asimilate acestora	243.273
- cheltuieli cu despăgubiri, donații și active cedate	3.192.301
- cheltuieli de exploatare	-27.790
- ajustări privind provizioane pentru riscuri și cheltuieli	657.665
-ajustări de valoare privind activele circulante	
REZULTATUL DIN EXPLOATARE (pierdere)	-4.681.669

Din analiza veniturilor din exploatare se constată că ponderea cea mai mare o reprezintă veniturile realizate din activitatea de bază, ceea ce reprezintă un factor pozitiv.

Referitor la cheltuielile de exploatare ele sunt structurate astfel :

- cheltuieli cu personalul 55,86 %
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor 9,66 %
- cheltuieli cu despăgubiri, donații și active cedate 9,05 %
- cheltuieli privind prestațiile externe 7,96 %
- cheltuieli privind marfurile 7,65%
- cheltuieli materiale 4,37 %
- cheltuieli cu energia și apă 2,97 %
- cheltuieli cu impozite și taxe 0,69%

Făcând o sinteză a rezultatului din exploatare, situația se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE , lei
CIFRA DE AFACERI NETA	20.070.647
COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE , din care	5.502.833
- cheltuielile activitatii de baza	3.295.289
- cheltuielile activitatii auxiliare	119.240
- cheltuielile indirecte de productie	2.088.304
REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI	14.567.814
- cheltuieli ale perioadei-indirecte de sectie	6.953.667
- cheltuieli ale perioadei-cheltuieli generale de administratie	12.647.620
- alte venituri (711 ,721,722,758)	3.579.912
REZULTATUL DIN EXPLOATARE INTERMEDIAR	-1.453.561
-cheltuieli ale perioadei - accesorii , debite , buget si alte cheltuieli de exploatare	3.228.108
	-4.681.669
REZULTATUL DIN EXPLOATARE CONFORM CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE	

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al exercitiului financiar 2019, reprezinta profit in suma de 93.912 lei si s-a constituit din:

- venituri financiare – 285.864 lei, provenite din:
 - venituri din dobanzi 4.237 lei
 - venituri din diferente de curs valutar rezultate, in urma operatiunilor in valuta efectuate in cursul anului, precum si din evaluarea creantelor exprimate in devize si a disponibilitatilor in valuta aflate in conturile societatii, lunar si la data bilantului 281.627 lei
 - venituri din sconturi obtinute -
 - alte venituri financiare -
- cheltuieli financiare – 191.952 lei, provenite din:
 - cheltuieli cu diferente de curs valutar aferente, operatiunilor in valuta efectuate in cursul anului, precum si din evaluarea datoriilor exprimate in devize,lunar si la data bilantului 191.855 lei
 - alte cheltuieli financiare 97 lei

Rezultatul exercitiului

Asa cum rezulta din analiza prezentata mai sus, rezultatul global al exercitiului financiar aferent anului 2019 reprezinta pierdere contabila in suma de 4.587.757 lei.

Principalele cauze care au dus la inregistrarea de pierdere contabila au fost:
 -lipsa de contracte si comenzi pentru incarcarea in totalitate a capacitatii de productie a societatii.;
 -inregistrarea de dobanzi si penalitati pentru neachitarea la termen a obligatiilor la bugetul consolidat al statului si bugetul local (datori istorice si curente).

Rezultatul reportat reprezinta pierderea neacoperita - 134.938.108 lei, aferenta urmatoarelor ani:

2004	4.269.427 lei	(dobanzi si penalitati - 989.283 lei)
2006	1.258.300 lei	(dobanzi si penalitati - 2.594.201 lei)
2007	7.613.685 lei	(dobanzi si penalitati - 3.124.400 lei)
2008	16.520.269 lei	(dobanzi si penalitati - 4.485.048 lei)
2009	19.420.287 lei	(dobanzi si penalitati - 6.843.369 lei)
2010	- 15.946.659 lei	(dobanzi si penalitati - 9.708.303 lei)
2011	- 12.035.640 lei	(dobanzi si penalitati - 6.142.890 lei)
2012	- 9.141.503 lei	(dobanzi si penalitati - 7.096.584 lei)
2013	- 13.452.227 lei	(dobanzi si penalitati - 7.040.178 lei)
2014	- 9.162.932 lei	(dobanzi si penalitati - 6.217.943 lei)
2015	- 13.409.030 lei	(dobanzi si penalitati - 5.885.192 lei)
2017	- 7.578.785 lei	
2018	- 5.129.364 lei	

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile - 1.785.051 lei, cu urmatoarea componenta:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2003	=	41.780 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004	=	1.796.765 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005	=	11.001 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006	=	29.260 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007	=	- 71.479 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008	=	12.084 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009	=	47.168 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011	=	104.652 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012	=	56.506 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013	=	5.086 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015	=	- 259.002 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018	=	6.847 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018	=	4.383 lei

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare 20.710.802 lei.

Rezultatul fiscal la finele anului 2019 se prezinta dupa cum urmeaza :

• Pierdere contabila	=	4.587.757 lei
• venituri neimpozabile	=	760.982 lei
• elemente similare veniturilor	=	1.921.929 lei
• alte deduceri	=	2.412.678 lei
• cheltuieli nedeductibile	=	7.099.044 lei
• profit impozabil	=	0 lei
• pierdere fiscala ani precedenti	=	10.334.462 lei
• impozit profit	=	0 lei

B. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2019	Estimat an 2019	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	32.318	30.859	95,49
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	31.904	30.573	95,83
		a subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare)	3			
		b transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare)	4	7123	6.923	97,19
	2	Venituri financiare	5	414	286	69,08
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	32.270	35447	109,85
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	31.856	35.255	110,67
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	5.252	8.090	154,04
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	37	31	83,78
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	20.234	19.906	98,38
	C0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	11.550	11.453	99,16
	C1	ch. cu salariile	13	11.445	11.359	99,25
	C2	bonusuri	14	105	94	89,52
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	7683	7483	97,40
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16			

II	I	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	48	-4,587	0
			IMPOZIT PE PROFIT	23		
			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA	24	48	-4,587
			IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	25		
			Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26		
			Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27		
			Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28		
			Alte repartizări prevăzute de lege	29		
			Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30		
			Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31		
D.	C	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete	17	473	481	101,69
			C cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	18	528	489
			alte cheltuieli de exploatare	19	6,333	7230
			Cheltuieli financiare	20	414	192
			Cheltuieli extraordinare	21		
			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	48	-4,587
			IMPOZIT PE PROFIT	23		
			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA	24	48	-4,587
			IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	25		
			Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26		
II	I	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	48	-4,587	0
			IMPOZIT PE PROFIT	23		
			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA	24	48	-4,587
			IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	25		
			Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26		
			Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27		
			Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisiunelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28		
			Alte repartizări prevăzute de lege	29		
			Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30		
			Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31		

	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32			
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33			
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a			
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34			
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35			
V I		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			
V II		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37			
	a)	cheltuieli materiale	38			
	b)	cheltuieli cu salariile	39			
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40			
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41			
	e)	alte cheltuieli	42			
V II I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	26.805	23.999	89.53
	1	Alocații de la buget	44			
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori				
I X		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	26.805	294	1.10
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			

1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	321	288	89.72
2	Nr.mediu de salariați total	49	321	321	100.00
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	5.577	5.537	99.28
4	Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor denatura salariala, recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat**)	51	5.259	5.214	99.14
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	187	179	95.72
	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) recalculata cf.Legii anuale a bugetului de stat	53	141	134	95.04
6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54			
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	999	1,149	115.02
8	Plăți restante	56	86.635	133.902	154.56
9	Creanțe restante	57	47	1.287	2.738.30

Pentru anul 2019, s-au planificat investitii in suma de 26.805 mii lei, din care:

- din surse proprii 3.100 mii lei
- din sume aport capital social 23.705 mii lei.

ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR INDICATORI 2017/2018/2019

Pentru a putea constata evoluția economico-financiară a societății, s-au analizat principalii indicatori pentru un interval de 3 (trei) ani, considerat semnificativ.

Sinteza rezultatelor se prezintă după cum urmează:

INDICATOR	2017	2018	Mii lei		
			2018 2017 %	2019	2019 2018 %
Venituri totale	19.618	20.538	104.7	30.859	50.20
Cheltuieli totale	27.197	25.668	94.40	35.447	38.10
Rezultatul brut	-	-	-	-	-
Rezultatul net	-	-	-	-	-
Venituri din exploatare	19.424	20.048	103.20	30.573	52.50
Cheltuieli de exploatare	26.648	25.388	95.30	35.255	38.90
Rezultatul din exploatare	-7.224	-5.340	73.9	-4.682	87.70
Venituri cf. OUG nr. 95/2002	3.465	3.831	110.6	6.923	180,70
Cheltuieli cf. OUG nr. 95/2002 și somaj tehnic	3.465	3.831	110.6	6.923	180,70
Nr. mediu de personal în activitate	215	266	23,70	275	33.80
Nr. mediu de personal nucleu OUG nr. 95/2002	96	93	96.9	150	161.20
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1021	1266	124	1153	91.08
Creante restante	618	2.192	354.70	1.287	58.70
Plati restante	121.357	130.258	107.30	133.902	102,80

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2019 și celor din anul 2018 pun în evidență următoarele aspecte, care caracterizează activitatea generală și cea de exploatare:

- evoluția crescătoare a veniturilor totale cu 10.321 mii lei, respectiv 50,20 % și a celor din exploatare cu 10.525 mii lei, respectiv 52.50 %,
- creșterea cheltuielilor de exploatare cu 9.867 mii lei cu 38,90 %,
- scăderea pierderii anuale rezultate din activitatea de exploatare a societății de la 5.340 mii lei în anul 2018 la 4.682 mii lei în anul 2019;
- creșterea semnificativă a platilor restante (arieratelor) îndeosebi pe seama datorilor bugetare cu 3.644 mii lei

C. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

În conformitate cu OMFP nr. 2861/09.10.2009 în anul 2019 s-a procedat la inventarierea tuturor elementelor de natură activelor de natură activelor, datorilor și capitalurilor proprii din Avioane Craiova S.A..

Urmare inventarierii, comisiile stabilite prin decizia nr.65/18.07.2019 nu au constatat plusuri sau minusuri și au consemnat următoarele propuneri:

1.Valorificarea prin vânzare –gestiunile de materiale nr.471;4711- valoarea contabilă 6.274 lei(produse chimicale).

2.Reutilizare la diverse activități neavionabile-gestiuni materiale nr. 752;358; valoarea contabilă 15.874,25 lei(produse chimicale).

3.Casare:

-mijloace fixe amortizate integral-gestiunile:7000;4550;4510;6092;6510 cu o valoare contabilă de 160.430,22 lei (instalații tehnologice,calculatoare,foisor paza).

-imobilizări necorporale-amortizate integral cu o valoare de inventar de 161.660,12 lei.

- materiale de natura obiectelor de inventar in afara bilantului- gestiunile de materiale nr 497;488;491;581;789;199;179;394;788;495;317;520- valoarea contabila 30.244,52 lei(AMC, burghie, tarozi, electi, fibere, salopete, bocanci, stampile etc.-care s-au distrus in urma utilizarii in procesul de productie);

-declasangare-casare materii prime si materiale:

-gestiunile nr 752;471;4711;311;414;721;304;408;4081- valoarea contabila 236,111.51 lei (chimicale, materiale CFR, echipamente si agregate pentru avion ce nu mai pot fi utilizate in procesul de productie.).Pana la 31.12.2019 s-au casat la aceste gestiuni materii prime si materiale in valoare de 16,405,26 lei ,ca urmare a Raportului de control nr. 520-23.02.2018 a Curtii de Conturi, care a prelungit perioada de valorificare pana la 31.12.2019 .S-au folosit in procesul de productie materiale si materii prime in valoare de 1.540,66 lei si au ramas de declasat-casat in valoare de 218,165,59 lei

Va rugam sa aprobatii rezultatele inventarierii patrimoniului Avioane Craiova S.A. cuprinse in Procesul Verbal nr. 2275 din 05.12.2019, conform art.45-(1) din OMF 2861/2009 pentru aprobarea Normelor privind organizarea si efectuarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii.

Alte elemente semnificative cu privire la inventariere

- in contul 4614 „debitori diversi” urmatoarele:

- Conor Com SRL in suma de 46.056,67 lei

- Pexrom Industries SRL in suma de 126.022,63 lei

Procedura insolventei este in derulare pentru cele doua societati.

D. GAJURI SI IPOTECI

La 31.12.2019, Societatea inregistra urmatoarele garantii depuse in contul unei datorii sau al executarii unor lucrari in suma de 982.577,10 lei, reprezentand:

- o Gaj comercial fara deposedare, reprezentand contract gaj fara deposedare asupra - «Centru de strunjire si frezare SCHAUER IN »conform contract nr.974/05.03.2013 Aerostar SA Bacau in suma de 976.577,10 lei ;
- o Bilet la ordin in suma de 6.000 lei in favoarea Rompetrol Bucuresti conform contract 3/06.07.2009 (furnizare carburanti) ;

E. RESTRICTII DE PROPRIETATE, CONFORM INFORMATIILOR FURNIZATE DE DIRECTORUL GENERAL SI DE ADMINISTRATORUL SPECIAL AL SOCIETATII

a) In urma controlului efectuat, in anul 2002, de Curtea de Conturi s-a stabilit in sarcina Societatii inregistrarea in patrimoniu a terenului, aferent instalatiei de racordare a societatii la reseaua de termoficare a orasului, in suprafata de 17.840 mp. pe baza unei hotarari judecatoresti, ramase definitive si irevocabile si majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

Toate aceste inregistrari s-au efectuat, cu aprobarea AGA.

Acest teren nu a putut fi inregistrat in cartea funciara pentru urmatoarele motive :

- amplasamentul nu este prevazut in Sentinta civila nr.8157/1997 a Judecatoriei Craiova, prin limite si vecinatati, pentru a putea fi identificat cu documentele cadastrale ;
- amplasamentele identificate in documentele cadastrale mentionate se suprapun in multe situatii peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar.

Cu aceasta ocazie s-a constatat ca pe o parte din suprafata exista mai multi proprietari pusi in posesie in baza legilor fondului funciar.

La nivel de societate prin Decizia nr.104/14.06.2016, a directorului general, s-a constituit o comisie care sa intreprinda toate masurile necesare intabularii terenului. Pana in prezent s-au parcurs urmatoarele etape:

-s-a intocmit planul de amplasament al traseului conductelor in format digital.

- s-a înaintat către Primăria Craiova adresa cu nr. 182/30.01.2018 prin care solicitam să ne transmită vecinii suprafeței de teren mai sus menționată, precum și suprafețele de teren peste care se suprapun beneficiarii Fondului Funciar cu nominalizarea și specificarea adreselor acestora precum și suprafețele pe care le dețin.

În data de 16.02.2018, am primit răspuns din partea Primăriei Municipiului Craiova respectiv lista cu o parte din proprietarii suprafețelor de teren suprapuse.

Prezenta listă ne indică numărul tarlalei, numărul parcelei și numele proprietarilor în număr de 48 de persoane.

Continuarea listei cu suprafețele de teren peste care se suprapun beneficiarii Fondului Funciar cu nominalizarea și specificarea adreselor acestora precum și suprafețele pe care le dețin, va fi înaintată de către Primăria Municipiului Craiova în cel mai scurt timp.

În urma analizării Planului de Amplasament, Comisia a constatat, estimativ, în jur de 100 de proprietăți suprapuse peste terenul aflat în patrimoniul Avioane Craiova SA.

Consilierii juridici vor acționa în instanță, persoanele ale căror proprietăți se suprapun peste terenul societății, având ca obiect acțiune în revendicare imobiliară, în cel mai scurt timp de la obținerea răspunsului de la Primăria Municipiului Craiova.

Costurile estimate privind demararea actului de justiție întreprins de Avioane Craiova SA, se ridică, per dosar, la o sumă de:

- taxa judiciară de timbru la valoare-începând cu 800 lei + 5% din valoare estimată de expertiză,
- taxa expertiză tehnică de specialitate topografică-cadastru începând cu 1000 lei;
- cheltuieli de judecată (onorariu avocat) începând cu 1500 lei;
- total per dosar minim 2800 lei.

Suma estimată pentru demararea întregului act de justiție : 280.000 lei.

Mentionăm că, dacă societatea va ajunge, în urma acestor acțiuni, să-și clarifice și să-și lămurească titlul de proprietate, utilitatea efectivă a acestui teren, însemnând aducerea de beneficii economice, nu există, cel puțin deocamdată, având în vedere lățimea acestuia care variază între 3,3 m și 3,6 m pe toată lungimea lui de peste 5000m.

b) Alte restricții de proprietate: societatea deține în proprietate indiviză cu Consiliul Județean, prin Societatea Administrator Parcul Industrial SA, Corpul de proprietate 8/1 cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1, înscris în Cartea Funciară nr. 201 a localității Ghercești, în suprafața de 18.069,070 mp, denumită cale de acces în incinta societate, având în proprietate, din acest corp, suprafața de 3967 mp, respectiv corpul de proprietate cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1/2.

Apreciem că toate informațiile menționate la acest punct se regăsesc în rapoartele întocmite de administratorul special și sunt certificate de acesta.

F. RISCUL DE PIATA

Riscul valutar

Având în vedere că societatea derulează contracte în valută cu partenerii externi, evoluția cursului valutar influențează veniturile societății, fapt pentru care apreciem că societatea este expusă riscului valutar.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate poate apărea din posibilitatea ca unul sau mai mulți clienți să nu își poată achita obligațiile față de societate în conformitate cu termenii contractuali.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie

Societatea nu a avut angajate credite în anul 2019.

G. ACTIUNI DE CONTROL

În cursul anului 2019, conform informațiilor furnizate de către Departamentul Economic al societății, s-au desfășurat acțiuni de control și verificare efectuate de instituțiile abilitate ale statului după cum urmează:

- 1.A.N.A.F.-D.G.R.F.P perioada controlului 24.05.2019-verificare temei legal OUG nr.94/2011
- 2.C.N.C.A.N. perioada controlului 27.05.2019, avand ca obiect controlul periodic laborator control nedistructiv ;
- 3.A.N.A.F.-D.G.R.F.P. perioada controlului 10.06.2019 avand ca obiect verificarea veniturilor din inchirieri,vanzari de active si vanzari de participatii la capitalul social conform art.128 din O.U.G. 22/2004.
4. I.S.U. OT TENTA DOLJ, perioada controlului 19.08.2019-20.08.2019, avand ca obiect control de fond in domeniul situatiilor de urgenta ;
- 5.U.M.0676 CRAIOVA-perioada verificata 11.09.2019-12.09.2019 privind verificarea modului de implementare si respectare a masurilor privind protectia informatiilor clasificate.
6. GARDA NATIONALA DE MEDIU. CRAIOVA- perioada controlului 10.10.2019, avand ca obiect controlul conformarii cu prevederile din autoritatea de mediu.
- 7.I.T.M.DOLJ,perioada controlului 18.11.2019 privind respectarea prevederilor Legii 53/2003 republicata ;

II. INFORMATII ASUPRA EVOLUTIEI PE TERMEN SCURT SI MEDIU A ACTIVITATII SOCIETATII

Pentru anul 2019, conform informatiilor furnizate de catre Directorul General al societatii, AVIOANE CRAIOVA S.A. si-a fundamentat un Proiect de Buget de Venituri si Cheltuieli pe un plan de productie care sa genereze o cifra de afaceri de 22.222 mii din productia vanduta si si 1880 mii lei din vanzarea marfurilor.

Realizarea acestei cifre de afaceri a fost fundamentata luand in calcul plata, din surse proprii, a unui numar mediu de 275 salariati , a unui numar mediu maxim de 150 salariati din sume transferate conform prevederilor Lg.232/2016 si realizarea.

Principalele proiecte sunt :

- Acordul cadru de Servicii incheiat cu Ministerul Apararii Nationale prin UM 01836 Otopeni;
- Amendamentul nr. 6A la contractual SB/SB/2107 incheiat cu firma Elbit pentru evaluare,proiectare,executie kit-uri mecanice si electrice in vederea up-gradarii avioanelor si elicopterelor din dotarea Fortelor Aeriene din Azerbadjan;
- Contract 628/15.01.2019 cu Helistar Grecia-vopsire elicoptere
- Contractului 984/07.10.2014 Amendament nr.5, incheiat cu Israel Aircraft
- Contractului 1 Sol/02.05.2017 incheiat cu INCAS Bucuresti executie proiect platforma UAV.
- Contract 4600016250/25.02.2019 cu Alro S.A Slatina-executie funduri false.
- Comenzi executie piese aviatie civila MT AEROSPACE;
- Contract A2836/18.11.2019-UM 02512Z. Craiova lucrari de linia a II-a regulamentare la scaune de catapultare
- Executie si instalare sisteme LT conform comenzi cu AEROFINA ;

Dezvoltarea previzibila a societatii

1. IAR 99 TD , dezvoltarea avionului de scoala si antrenament avansat IAR 99, cresterea misiunilor prin remotorizare, echiparea cu radar real, armament inteligent si avionica de ultima generatie.

Nota: Iar 99TD este in faza de proiect preliminar, proiect gestionat de Institutul National de Cercetari-Aerospatiale (INCAS) Bucuresti, avand ca principal colaborator societatea Avioane Craiova S.A.

2. Realizarea de UAV in colaborare cu parteneri interni si externi.

3. Modernizarea avionului IAR-99

4. Mentenanta pentru aviatia civila

Anexele si Notele explicative aferente Situatiilor Financiare intoemite la 31.12.2019 sunt urmatoarele :

- o Situatia fluxurilor de trezorerie;

○ Situatia modificarilor capitalului propriu, precum si:

- Nota explicativa nr.1 – Active imobilizate;
- Nota explicativa nr.2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli;
- Nota explicativa nr.3 – Repartizarea profitului ;
- Nota explicativa nr.4 – Analiza rezultatului din exploatare;
- Nota explicativa nr.5 – Situatia creantelor si datoriilor;
- Nota explicativa nr.6 – Principii politice si metode contabile;
- Nota explicativa nr.7 – Participatii si surse de finantare;
- Nota explicativa nr.8 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administrare si conducere;
- Nota explicativa nr.9 – Calculul principalilor indicatori economico-financiari;
- Nota explicativa nr.10 – Alte informatii;
- Nota explicativa nr.11 – Situatia stocurilor de materiale;
- Nota explicativa nr.12 – Situatia disponibilitatilor banesti.

In conformitate cu prevederile capitolului 7 pct. 489 din OMFP nr. 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, va rugam sa aprobati prezentul Raport al Administratorilor impreuna cu Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2019.

**Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie,
SPULBAR CRISTI-MARCEL**

