

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2020

(Metoda indirecta)

- lei -

			Exercitiul financiar	
			2019	2020
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	-4.587.757	-6.427.667
	+	Amortizare inclusa in costuri	194.972	213.401
	-	Variatia stocurilor	2.113.330	-3.444.303
	-	Variatia creantelor	-142.186	-554.236
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori	-1.758.663	43.351.493
	-	Variatia altor elemente de activ	-3.644.182	23.455.245
	+	Variatia altor pasive	34.154.800	28.135.792
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	29.676.390	45.816.313
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	29.480	0
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	294.238	8.845.863
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	14.514	13.970
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-279.272	-8.859.833
	+	Variatia imprumuturilor	0	0
	+	Subventii primite pentru investitii	0	0
	+	Dividende de platit	0	0
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	0	0
	+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	29.397.118	36.956.480
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	5.789.696	35.186.814
	=	Flux de numerar la finele perioadei	35.186.814	72.143.294

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Spulbar Cristi-Marcel
Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Anghelina Madalina-Camelia
Calitatea: Sef Serviciu Financiar-Contabilitate
Semnatura

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2020

- lei

Element al capitalului propriu		Sold la 1 Ianuarie 2020	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2020
			Total , din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0		1	2	3	4	5	6
Capital subscris		26.647.033	7.807.230				34.454.263
Patrimonial regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		19.408.681	26.661.706		2.115.045		43.955.342
Rezerve legale		412.633					412.633
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve		-					-
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	134.938.108	4.587.758				139.525.866
Rezultatul reportat repr.surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	20.710.802	2.115.045				22.825.847
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D	1.785.051	719.556				2.504.607
Rezultatul reportat provenit din trecerea la	Sold C						

aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C						
	Sold D	4.587.757	2.042.591		-		6.630.348
Repartizarea profitului		-	-		-		-
Total capitaluri proprii		-74.131.767	29.234.076		2.115.045		-47.012.736

Capital social la 31.12.2020 – 34.454.262,50 lei.

In anul 2020 in data de 24.02.2020 a fost inregistrata majorarea de capital in suma de 26.773.227,50 lei(capital anterior 2.288.710 lei,subscrierea la capital din decembrie 2019 de 24.358.322,50 lei si subscrierea din ianuarie 2020 de 126.195 lei)

In luna septembrie 2020 a fost inregistrata o doua majorare de capital in suma de 7.681.035 lei reprezentand 30.72.414 actiuni noi.Capitalul inregistrat la 31.12.2020 fiind de 34.454.262,50 lei(13.781.705 actiuni)

In cursul anului 2017 s-a primit din partea Ministerului Economiei,Energiei si Mediului de Afaceri suma de 1.000.000 lei,iar in anul 2018 suma de 6.462.649 lei,pentru investitii aferente capacitatilor de productie pentru aparare,investitii cu care trebuia majorat capitalul social.In anul 2020 s-a inregistrat in contabilitate majorarea de capital, care trebuia efectuata in anul 2017 si in anul 2018 in suma de 7.462.647,50 lei.

Rezerve din reevaluare –43.955.342 lei, reprezinta o crestere a rezervei din reevaluare provenite din diferenta dintre ultima valoare contabila a imobilizarilor corporale si valoarea reevaluada la data de 31.12.2020.

Rezerve legale – 412.633 lei reprezentand repartizare profit aferent anului 2016.

Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita – 139.525.866 lei, fiind pierdere neacoperita aferenta urmatoarelor ani:

2004 - 4.269.427 lei;
2006 - 1.258.300 lei;
2007 - 7.613.685 lei;
2008 - 16.520.269 lei;
2009 - 19.420.287 lei;
2010 - 15.946.659 lei;
2011 - 12.035.640 lei;
2012 - 9.141.503 lei;

2013 - 13.452.227 lei;
2014 - 9.162.932 lei;
2015 - 13.409.030 lei;
2017 - 7.578.785 lei;
2018 - 5.129.364 lei;
2019 - 4.587.758 lei

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare-

22.825.847 lei, care reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare transferat direct in capitalul propriu.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile – 2.504.607 lei, cu urmatoarea componenta:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2003 =	41.780 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004 =	1.796.765 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005 =	11.001 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006 =	29.260 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007 =	71.479 lei(CREDIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008 =	12.084 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009 =	47.168 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011 =	104.652 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012 =	56.506 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013 =	5.086 lei (DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015 =	259.002 lei(CREDIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2017 =	6.847 lei (DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018 =	108.218 lei(DEBIT)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2019 =	615.721 lei.(DEBIT)

Rezultatul exercitiului financiar 2020 = 6.630.348 lei, ce reprezinta pierdere contabila.

AVIOANE CRAIOVA SA
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de Imobilizare*)	Valoarea bruta **)				Ajustari de valoare**) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 2019	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2019	Sold la inceputul exercitiului financiar 2019	Ajustari inregistrate in cursul exercitiu lui financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	-		-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	1.062.019	11.986	-	1.074.005	992.048	70.277	-	1.062.325
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	1.062.019	11.986	-	1.074.005	992.048	70.277	-	1.062.325
Imobilizari corporale								
Terenuri	5.551.374	12.854.295	-	18.405.669	-	-	-	-
Constructii	20.171.216	13.829.041	6.409.360	27.590.897	5.132.650	-4.243.122	-	889.528
Instalatii tehnice si masini	16.351.428	8.686.717		25.038.145	8.886.065	933.195		9.819.260
Alte instalatii,utilaje si mobilier	129.916	139.500	-	269.416	115.558	14.718	-	130.276
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie		13.970	13.970	0	-	-	-	-
Avansuri acordate imobilizari corporale		2.185.200	2.185.200	0				
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	42.203.934	37.708.723	8.608.530	71.304.127	14.134.273	-3.295.209		10.839.064
Imobilizari financiare	-1.705	85.747	100.287	-16.245	-	-		
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	43.264.248	37.806.456	8.708.817	72.361.887	15.126.321	-3.224.932		11.901.389

Imobilizarile necorporale existente in societatea noastra, in cursul anului 2020 sunt structurate astfel:

- alte imobilizari

Elementul „Alte imobilizari” este evidentiata la costul de achizitie. Ajustarea de valoare a acestui element reprezinta amortizarea inregistrata in cursul anului in suma de 70.277 lei . Cresterea de 11.986 lei in anul 2020 reprezinta achizitionarea de licente Microsoft si Antivirus.

Imobilizari corporale

Aceste imobilizari sunt prezentate in Nota 1 la valoarea bruta, reprezentand costul de achizitie plus reevaluarile legale, ultima reevaluare facandu-se la 31.12.2020 de catre un evaluator autorizat, firma AVENSIS CAPITAL CONSULTING SRL.

Elementul „Terenuri” a inregistrat crestere in anul 2020 in urma reevaluarii de 12.854.295 lei. Terenurile nu au inregistrat depreciere, ele nefiind supuse amortizarii.

Elementul „Constructii, a inregistrat o crestere in suma de 21.630 lei reprezentand modernizare Pavilion tehnic cercetare-proiectare si Reabilitare hala structura montaj.

Suma de 2.166.238 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2020. Cresterea de 13.807.411 lei reprezinta surplus din reevaluare ,iar reducerea de 6.409.360 lei reprezinta amortizarea cumulata rezultata in urma reevaluarii

Elementul „Instalatii tehnice si masini” a inregistrat o crestere in anul 2020 in suma 8.686.717 lei reprezentand achizitii de instalatii tehnice in suma de 8.616.400 lei si achizitii de calculatoare si imprimante in suma de 70.317 lei, stabilite prin planul de investitii.

Suma de 933.195 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2020

Elementul „Alte instalatii, utilaje si mobilier” a inregistrat o crestere in anul 2020 in suma de 139.500 lei reprezentand achizitia de mobilier in suma de 7.000 lei si 132.500 lei reprezentand achizitia unui sistem de supraveghere video. Suma de 14.718 lei reprezinta ajustari de valoare , prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2020.

Elementul „Imobilizari corporale in curs de executie” a inregistrat o crestere de 13.970 lei, iar scaderea in suma de 13.970 lei reprezinta:

- 13.970 lei modernizare cladiri.

In anul 2020 elementul „Avansuri acordate pentru imobilizari corporale” au avut o crestere in suma de 2.185.200 lei pentru un avans aferent unei prese de celule fluid si o scadere in suma de 2.185.200 lei prin stornarea acestui avans.

In urma inventarierii anuale nu s-au inregistrat ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare astfel incat unitatea nu a inregistrat amortizari de exploatare nedeductibile fiscal si nici ajustari pentru deprecierea imobilizarilor.

Societatea foloseste metoda liniara pentru calculul amortizarii imobilizarilor.

Imobilizarile financiare, sunt prezentate la valoarea bruta, acestea neinregistrand ajustari pentru pierdere de valoare. Acestea au inregistrat o crestere in suma de 88.452 lei prin restituirea garantiilor de participare licitatie si garantii de buna executie si o scadere in suma de 102.992 lei ,reprezentand incasari garantii de participare la licitatie si garantii de buna executie.

Soldul contului la 31.12.2020 este de -16.245 lei si reprezinta:

- 1.000 lei - titluri de participare la Bursa de Marfuri Oltenia
- 15.245 lei- garantii ce trebuie restituite.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2020
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5
Provizioane pentru litigii	1.015.958	79.900	-			1.095.858
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	187.068	330.354	24.262			493.160
Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	1.020.611	1.244.201	55.943			2.208.869
TOTAL	2.223.637	1.654.455	80.205			3.797.887

La **31.12.2020**, societatea avea constituite provizioane la nivelul sumei de **3.797.887 lei**, cu urmatoarea destinatie :

1.Provizioane pentru litigii –in suma de **1.095.858 lei**, care au urmatoarea componenta :

- **daune dividende AAAS Bucuresti** in suma de **1.095.858 lei**, din care :
-daune aferente dividendelor anului 1999, in suma de 1.095.858 lei calculate pana la 31.12.2020.

Cresterea in anul 2020 in valoare de **79.900 lei** reprezinta :

- daune A.A.A.S actualizate pana la data de 31.12.2020 in suma de 79.900 lei.

2. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **493.160 lei**.

Cresterea in anul 2020 in valoare de **330.354 lei** reprezinta:

- creare provizion pentru garantie avion 704 in suma de 162.806 lei ;
- creare provizion pentru garantie avion 720 in suma de 167.548 lei.

Scaderea in anul 2020 in suma de **24.262 lei** se datoreaza:

- diminuare provizion creat pentru avionul 716.

3. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – prezinta sold in suma de 2.208.869 lei.

Cresterea in anul 2020 in valoare de 1.244.201 lei se datoreaza:

- creare provizion pt. salariati care nu au primit prime in anul 2020 in suma de 1.223.779 lei;
- creare provizion chelt. materiale avion 704 in suma de 20.422 lei.

Scaderea in anul 2020 in valoare de **55.943 lei**, reprezinta:

- anulare provizion prime salariati aferente anului 2019 in suma de 55.943 lei.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Spulbar Cristii - Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Anghelina Madalina Camelia
Calitatea : Sef Serviciu Financiar -
Contabilitate

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'A' followed by a cursive flourish.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 3

Repartizarea profitului

Acesta s-a facut in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 si OG 64/2001

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	-
-rezerva legala	412.633
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

Nota : La **31.12.2020**, societatea a inregistrat pierdere contabila in suma de 6.630.348 lei, astfel:

- pierdere din exploatare 6.558.218 lei
- pierdere financiara 72.130 lei
- pierdere neta 6.630.348 lei

Pe cumulat situatia economica se prezinta astfel:

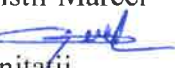
- pierdere an 2020 6.630.348 lei
- pierdere reportata aferenta anilor precedenti 119.204.626 lei
- total pierdere cumulata 125.834.974 lei.

Principalele cauze care au dus la inregistrarea de pierderi 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 (datorii istorice si curente).

Societatea propune aprobarea in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor a reportarii pierderii anului 2020 in suma de 6.630.348 lei in anii urmatoari.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Spulbar Cristii-Marcel
Semnatura 
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Anghelina Madalina-Camelia
Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate



SC AVIOANE CRAIOVA SA**NOTA 4****Analiza rezultatului din exploatare**

- lei -		
Indicatorul	Exercitiul precedent 2019	Exercitiul curent 2020
0	1	2
1. Cifra de afaceri	20.070.647	20.662.335
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) din care:	5.502.833	4.245.677
3. Cheltuielile activitatii de baza 921	3.295.289	2.052.177
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare 922	119.240	31.951
5. Cheltuielile indirecte de productie 923	2.088.304	2.161.549
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	14.567.814	16.416.658
7. Cheltuieli ale perioadei -indirecte de sectie	6.953.667	5.881.146
8. Cheltuieli ale perioadei - generale de administratie	12.647.620	12.968.774
9. Alte venituri (711,721,722,754,758)	3.579.912	-3.309.105
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-1.453.561	-5.742.367
11. Cheltuieli ale perioadei:accesorii + alte chelt.de exploatare	3.228.108	815.851
12. Rezultatul din exploatare cf.cont profit (10-11)	-4.681.669	-6.558.218

PRECIZARI:

Analiza rezultatului din exploatare, prezentat ca diferenta intre veniturile totale din exploatare in suma de 23.522.272 lei si cheltuielile din exploatare in suma de 30.080.490 lei de unde rezulta o pierdere de 6.558.218 lei, necesita urmatoarele precizari:

Costul efectiv al bunurilor vandute si al serviciilor prestate, asa cum reiese din contabilitatea de gestiune – credit cont 901 „Decontari privind cheltuielile” este de 4.245.677 lei.

Determinarea costului efectiv s-a inregistrat conform Standardelor internationale de raportare financiara, respectiv IAS 2, contabilitatea stocurilor.

Cheltuielile din exploatare transpuse in costul activitatii de baza sunt in suma de 2.052.177 lei, conform cont 921 din contabilitatea de gestiune si in activitatea auxiliara in suma de 31.951 lei, conform cont 922.

Avand ca baza de repartizare manopera directa + CAS, in anul 2020 regia de sectie in suma de 2.161.549 lei, a fost in medie de 321,86%.

Conform IAS 2, in costul bunurilor vandute nu sunt incorporate cheltuielile generale de administratie, cheltuielile de desfacere precum si regia recunoscuta ca o cheltuiala a perioadei.

Elementele de cheltuieli ce reprezinta costuri neincorporabile in anul 2020 se prezinta astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de productie, in suma de 5.881.146 lei.
- cheltuieli ale perioadei, generale de administratie, in suma de 12.968.774 lei.

In determinarea rezultatului din exploatare se are in vedere, sumele inregistrate ca majorari si penalitati calculate pentru neplata datoriilor restante in suma de 815.851 lei.

Rezultatul din exploatare neinfluentat de acest element reprezinta pierdere in suma de -5.742.367 lei.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor

Nota 5-1

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie 2020 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale	999.202	999.202	
Creante cu bugetul statului provenind din impozite,taxe,si varsaminte asimilate			
Creante cu bugetul statului provenite din aplicarea OUG 95/2002			
Debitori diversi	244.809	72.730	172.079
Alte creante	43.484	43.484	-
TOTAL CREANTE	1.287.495	1.115.416	172.079

PRECIZARI :

1. Creante Comerciale:

La 31.12.2020 creantele totale ale societatii insumeaza cifra de 1.287.495 lei ,iar ponderea in cadrul acestora o detin creantele comerciale, respectiv 77.61 % .

Creantele comerciale in suma de 999.202 lei, sunt formate din:

Clienti in suma de 1.167.121 lei;
Clienti in litigiu in suma de 6.037 lei;
Furnizori – debitori servicii in suma de 4.160 lei;

Din analiza creantelor existente , rezulta ca exista in sold la data de 31.12.2020, creante in valoare de 178.116 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti prin corespondenta cu contul 6812 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli ,, tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componenta :

- Conor com SRL 46.057 lei;
- Pexrom Industries 126.022 lei;
- Exofier SRL 6.037 lei.

Constituirea provizioanelor s-a facut avandu-se in vedere respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

2. Debitori diversi

Structura soldului de 244.809 lei este formata din :

- C/v factura mijloace fixe – Exofier SRL in suma de 15.000 lei ;
- sume pt. concedii si indemnizatii ce urmeaza a fi recuperate de la Casa de Asigurari de sanatate – 72.730 lei;
- debitori clienti in litigiu in suma de 172.079 lei, suma formata din:
 - a. 46.057 lei - client SC Conor Com SRL, suma in curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curtii de conturi, pentru care procedura de insolventa a fost inchisa si pentru care persoane vinovate au fost considerate fosti salariati, urmand a se recupera sumele de la acestia. Persoanele nominalizate au fost actionate in instanta, iar procesele se afla pe rol. ;
 - b. 126.022 lei - client SC Pexrom SRL, suma in curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curtii de conturi, pentru care procedura de insolventa a fost inchisa si pentru care persoane vinovate au fost considerate fosti salariati, urmand a se recupera sumele de la acestia. Persoanele nominalizate au fost actionate in instanta, iar procesele se afla pe rol.

Din analiza debitorilor , rezulta ca exista in sold la data de 31.12.2020, debitori in valoare de 15.000 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti prin corespondenta cu contul 6814 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru deprecierea activelor circulante „, tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componenta :

3. Alte creante

In structura altor creante este cuprinsa suma de 43.484 lei.

Aceasta suma este formata din :

- 147 lei -dobanzi de incasat;
- 20.476 lei - suma reprezentand furnizori - TVA la incasare ;
- 22.861 lei - suma platita in plus repr. contributii pt. concedii si indemnizatii.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia datoriilor

Nota 5-2

- lei-

Datorii*)	Soldul la sfarsitul exercitiului financiar 2020	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	Intre 1-5 ani	peste 5 ani
	<i>I = 2+3+4</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Total, din care:	181.801.588	180.925.403		876.185
I Datorii comerciale	45.059.941	45.059.941		
II Datorii catre bugetul consolidat al statului	113.206.106	113.206.106		
III Datorii fata de bugetul local	15.838.541	15.838.541		
IV Creditori	5.302.934	4.426.749		876.185
V Alte datorii	2.394.066	2.394.066		

PRECIZARI :

I. La rubrica datorii comerciale in suma de **45.059.941 lei** sunt cuprinse:

a) datorii catre furnizori, in suma de 1.203.862 lei, in principal:

• MECANUMERIC	699.000 lei
• ENGIE ROMANIA S.A .	199.023 lei
• ERUSNET SRL	128.244 lei
• R.A.T. S.R.L	39.225 lei
• ECKO SYSTEMS & CONSULTING	33.628 lei
• AS COMPUTER	13.390 lei

b) avansuri clienti in suma de 43.856.079 lei astfel :

- INCAS SA BUCURESTI	346.500 lei
- UM 02550 C BUCURESTI	43.509.579 lei

II. In structura datoriilor ponderea o detin datoriile catre **bugetul general consolidat al statului** 62,269 %, astfel :

bugetul de stat	= 42.281.761 lei
din care dobanzi + penalitati	= 18.621.534 lei
bugetul asigurarilor sociale de stat	= 53.306.647 lei
din care dobanzi + penalitati	= 29.330.196 lei
bugetul asigurarilor sociale de sanatate	= 15.873.928 lei
din care dobanzi + penalitati	= 9.540.139 lei
bugetul fondului de somaj	= 1.743.770 lei
din care dobanzi + penalitati	= 1.168.033 lei

Din totalul acestor datorii de **113.206.106 lei**, cele restante la data de 31.12.2020 sunt in suma de 104.270.122 lei.

III. Datoriile privind bugetul local in suma de **15.838.541 lei** (restante la 31.12.2020) sunt formate din:

a) impozit pe cladiri	= 4.980.347 lei
b) impozit pe teren	= 87.522 lei
c) majorari de intarziere	= 10.770.672 lei

IV. In ceea ce priveste datoriile catre creditorii, in suma de **5.302.934 lei** ponderea o detin datoriile catre :

a) A.A.A.S, provenite din preluarea de catre A.A.A.S.(in baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contributia la asigurarile sociale de sanatate (806.000 lei) ; dobanzile si penalitatile aferente acestora(1.113.269), restante la 30.06.2003; dobanda dividende A.A.A.S. 1999 in suma de 2.294.696 lei ; dobanda dividende A.A.A.S. 1996 in suma de 3.869 lei.

b) A.J.O.F.M. Dolj, in suma de 1.035.972 lei, reprezentand debit provenind din acordarea platilor compensatorii persoanelor disponibilizate colectiv conform OUG nr.22/2004, a caror rambursare se face in limita unei cote de 20% din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si vanzari de participatii la capitalul social al societatilor comerciale.

c) creditorii diversi = 49.128 lei, reprezentand sume conform Art.10.16 CCM datorate Sindicatul Liber al Avioane Craiova SA pentru lunile octombrie - decembrie 2020, achitate in ianuarie 2021.

V. Alte datorii in suma de **2.394.066 lei** cuprind :

- a) dividendele aferente anului 1999 neachitate pana la data incheierii exercitiului financiar 2019 = 1.362.438 lei
- b) personal si conturi asimilate = 1.031.628 lei.

AVIOANE CRAIOVA SA mai inregistreaza datorii in suma de **5.235.599 lei** care sunt inregistrate in contul 808 „Datorii contingente ” in afara bilantului catre:

A.J.O.F.M. Dolj astfel :

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

A.M.O.F.M. Bucuresti astfel :

- 15.496 lei reprezinta plati compensatorii acordate personalului disponibilizat conform OUG 22/2004 aferente anului 2010

Conform prevederilor OUG 22/2004 art 12⁸ aceste sume acordate de AOFM se recupereaza de la agentii economici (respectiv SC AVIOANE CRAIOVA SA) in limita a 20 % din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si participatii la capitalul social.

Conform OMF 3055/2009 aceasta datorie nu a fost recunoscuta in bilant, ea fiind considerata datorie contingenta, nefiind sigur ca vor fi iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii.

A.A.A.S. astfel :

- 96.842 lei reprezinta suma provenita din preluarea de catre A.A.A.S. (in baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contributia la asigurari sociale de sanatate conform PV nr. 734134 / 07.03.2006

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea Situatiilor financiare anuale, pentru exercitiul financiar 2020, sunt prezentate mai jos, dupa cum urmeaza:

A Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare pentru anul 2020 au fost intocmite si prezentate in conformitate cu:

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.

Moneda de raportare este: RON;

Situatiile financiare anuale s-au intocmit pe baza balantei de verificare, la data de 31.12.2020;

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2020 au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

B. Politici si metode contabile

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZARILE

Definitii

In cadrul imobilizarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;

- concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- fondul comercial;
- alte imobilizări necorporale;
- imobilizările necorporale în curs de execuție.

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care sunt deținute pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate altora sau pentru alte scopuri și se așteaptă să se utilizeze pe parcursul mai multor perioade.

Recunoașterea și evaluarea inițială

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă și numai dacă:

- a) se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către entitate și
- b) costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

Un activ necorporal se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție.

Activele necorporale sunt măsurate și evaluate inițial la costul lor, care este diferențiat și are un conținut diferit în raport cu modalitatea de procurare:

- achiziție individuală separată;
- achiziție în cadrul proceselor de combinare a întreprinderilor;
- obținere ca subvenție guvernamentală;
- alte intrări neonerabile, producție proprie.

Costul unui element de imobilizări corporale va fi recunoscut ca activ dacă și numai dacă:

- a) este posibilă generarea către entitate de beneficii economice viitoare aferente activului;
- b) costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

Un element al imobilizărilor corporale care este recunoscut va fi evaluat inițial la costul său.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- prețul de cumpărare, incluzând taxele vamale și taxele nerecuperabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locația și condiția necesare pentru ca acesta să poată opera în modul dorit de conducerea entității;
- materialele, manopera și alte costuri direct atribuibile pentru activele construite în regie proprie.

EVALUAREA ULTERIOARĂ RECUNOAȘTERII INITIALE

Cheltuielile ulterioare cu un activ necorporal după cumpărare sau finalizarea sa trebuie recunoscute în contul de profit și pierderi atunci când sunt efectuate, cu excepția cazului în care:

- este probabil ca această cheltuială să permită activului să genereze beneficii economice viitoare suplimentare față de cele estimate inițial;
- această cheltuială poate fi evaluată cu fidelitate și atribuită activului.

Ulterior recunoașterii inițiale, un element de imobilizări corporale va fi înregistrat la costul său minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere.

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată credibil va fi înregistrat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile se vor face cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului. Pentru imobilizarile care nu sunt supuse unor fluctuatii mari de valoare, o periodicitate a reevaluării de 3-5 ani este suficienta.

AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR

Daca este realizat un control asupra beneficiilor economice viitoare dintr-un activ necorporal prin dreptul de proprietate care a fost garantat pentru o perioada defnita, durata de viata utila a activului necorporal nu trebuie sa fie mai mare decat perioada garantata de dreptul de proprietate, cu exceptia cazului in care:

- drepturile de proprietate pot fi reinnoite;
- reinnoirea este aproape sigura.

Metoda de amortizare trebuie sa reflecte modul in care activul aduce beneficii economice.

Revizuirea perioadei de amortizare si a metodei de amortizare trebuie efectuata cel putin la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar.

Amortizarea unui activ corporal este recunoscuta ca o cheltuiala, cu exceptia cazului in care ea este inclusa in valoarea contabila a unui activ construit in regie proprie.

Se aplica urmatoarele principii:

- valoarea amortizabila este alocata sistematic de-a lungul duratei de viata utila;
- metoda de amortizare reflecta modul de consumare preconizata a beneficiilor;
- fiecare parte a unui element de imobilizari corporale care are un cost semnificativ in raport cu costul total al elementului trebuie amortizat separat, folosindu-se ratele de amortizare diferite corespunzatoare;
- partile componente sunt tratate ca elemente separate daca activele aferente au durate de viata utila diferite sau furnizeaza beneficii economice intr-un mod diferit (de exemplu, o nava si motoarele sale).

CEDAREA SI CASAREA

Un activ necorporal trebuie scos din evidenta la cedare sau atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Castigurile sau pierderile care apar o data cu incetarea utilizarii sau iesirea unui activ necorporal se determina ca diferenta intre veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate din cedarea acestuia, si trebuie prezentate ca venit sau cheltuiala, dupa caz, in contul de profit si pierdere.

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale va fi recunoscuta:

- la cedare; sau
- cand nu se mai asteapta beneficii economice viitoare din utilizarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din derecunoasterea unui element de imobilizari corporale va fi inclus(a) in profit sau pierdere. Castigul sau pierderea se determina ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare, daca exista, si valoarea contabila a elementului cedat sau casat.

EVALUARE LA DATA BILANTULUI

Un activ necorporal trebuie prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările cumulate de valoare.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț:

- la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare;
- la valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile reprezintă active:

- care sunt deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție în vederea unei vânzări pe parcursul desfășurării normale a activității;
- sub formă de materii prime materiale și alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau prestarea de servicii;

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent sau intermitent.

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor este costul.

Costurile de achiziție a stocurilor cuprind prețurile de cumpărare, taxe de import și alte taxe, costuri de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de produse finite, materiale și servicii.

Reducerile comerciale, rabaturile și alte astfel de elemente vor fi deduse la determinarea costului stocurilor.

Situațiile financiare prezintă următoarele informații referitoare la stocuri:

- politicile contabile adoptate la evaluarea stocurilor, inclusiv formulele folosite pentru determinarea costului;
- valoarea contabilă totală a stocurilor și valoarea contabilă a categoriilor de stocuri, grupate într-un mod adecvat entității;
- valoarea stocurilor recunoscută ca o cheltuială din timpul perioadei;
- valoarea oricărei diminuări a valorii stocurilor recunoscută ca o cheltuială a perioadei;
- circumstanțele sau evenimentele care au condus la stornarea unei diminuări a valorii stocurilor până la nivelul valorii realizabile nete;
- valoarea contabilă a stocurilor găsite în contul datoriilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANȚELE

Conturile de creanțe reprezintă sume datorate de clienți pentru bunuri și servicii oferite în cursul normal al operațiunilor de activitate.

Creanțele includ:

- creanțele comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute sau servicii prestate în cursul normal al activității;
- efectele comerciale de încasat, acceptări comerciale, instrumente ale terților;
- sume datorate de directori, acționari, angajați sau companii afiliate.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anuale anterioare sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada care apar. Atunci când creanța este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență rezultată este recunoscută în acea luna. Dacă creanța este decontată într-o luna ulterioară, diferența recunoscută în fiecare luna, care intervine până în luna decontării, se determină ținând seama de modificările cursurilor de schimb, survenite în cursul fiecărei luni.

Contabilitatea clienților și a celorlalte creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. În acest sens, în contabilitatea analitică clienții sunt grupați în: interni și externi. Creanțele incerte sunt înregistrate distinct în contabilitate, respectiv în contul 4118 “Clienți incerti sau în litigiu”. Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Contabilitatea disponibilităților bănești

Contabilitatea disponibilităților aflate în casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Conturile la bănci cuprind:

- disponibilitățile în lei și valută
- cecurile

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasarile și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile bancare în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Dobanzile de plată și cele de încasat aferente exercitiului financiar în curs se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

În contul de viramente interne se înregistrează transferurile de disponibilități bănești între conturile la bănci, precum și între conturile la bănci și casieria entității.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Datoria reprezintă o obligație prezentă a entității care derivă din evenimentele din trecut și a cărei compensare se preconizează să rezulte dintr-o ieșire din entitate a unor resurse care reprezintă beneficii economice.

Datoriile reprezintă angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor și reprezintă surse atrase de unitatea patrimonială la finanțarea activității de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului normal al entității sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv achizițiile de marfuri și produse, de lucrări și servicii, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în conturi distincte.

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că va exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea. Provizioanele sunt corelate cu riscurile și cheltuielile estimate. Ele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă și sunt prezentate în bilanț într-o notă distinctă.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL ȘI REZERVELE

Capitalul și rezervele (capitalurile proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor entității, după deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind:

- aporturile de capital
- primele de capital
- rezervele
- rezultatul reportat
- rezultatul exercitiului financiar.

CAPITALUL

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entității.

Capitalul social subscris și varsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

Referitor la capitalul entității se oferă următoarele informații:

- dacă entitatea nu are capital autorizat, valoarea capitalului subscris;
- dacă conform actului de înființare, entitatea are capital autorizat, valoarea acestuia, precum și valoarea capitalului subscris în momentul înființării entității și în momentul oricărei modificări în

- contabilitatea analitica a capitalului social se tine pe actionari sau asociati, cuprinzand numarul si in momentul oricarei modificari a capitalului autorizat;
- numarul si valoarea actiunilor subscrise in cursul exercitiului financiar in limitele unui capital autorizat. In intelesul prezentelor reglementari, prin capital autorizat se intelege suma maxima a capitalului subscris potrivit statutului sau adunarii generale;
 - daca exista mai multe clase de actiuni sau parti sociale, numarul si valoarea nominala pentru fiecare clasa.

REZERVE DIN REEVALUARE

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale trebuie reflectat in debitul sau creditul contului "Rezerve din reevaluare" dupa caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizarilor corporale.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuata numai in limita soldului creditor existent si numai in conditiile prezentate la capitolul "Active imobilizate".

Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribuibil.

ALTE REZERVE

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve:

- rezerve legale;
- rezerve statutare sau contractuale;
- alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entitatii, in limitele si cotele prevazute de lege.

Acestea pot fi utilizate numai in conditiile prevazute de lege.

Rezervele statutare sau contractuale se constituie anual din profitul net al entitatii, conform prevederilor din actul constitutiv al acesteia.

Alte rezerve pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau in alte scopuri, potrivit hotararii adunarii generale a actionarilor sau asociatilor, cu respectarea prevederilor legale.

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

VENITURI

Veniturile reprezinta crestere de avantaje economice, intervenite in cursul exercitiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decat cele care exprima aporturi noi ale proprietarilor intreprinderii.

In categoria veniturilor se include atat sumele incasate sau de incasat in nume propriu de catre entitate din activitatile curente, cat si castigurile din orice sursa.

Veniturile se clasifica astfel:

- Venituri din exploatare;
- Venituri financiare;
- Venituri extraordinare.

RECUNOASTERA VENITURILOR

Criteriile generale de recunoastere a veniturilor sunt urmatoarele:

- este probabil ca entitatea sa beneficieze de avantaje economice din operatia realizata;
- marimea veniturilor sa poata fi masurata cu fiabilitate.

EVALUAREA VENITURILOR

Veniturile trebuie sa fie evaluate la valoarea justa a elementelor primite sau de primit in contrapartida, dupa deducerea reducerilor comerciale. Determinarea venitului este usurata atunci cand contrapartida se prezinta sub forma de lichiditati sau echivalente de lichiditati.

Venitul din vanzare este contabilizat la nivelul valorii exigibile la scadenta, iar scontul de decontare este considerat de vanzator o cheltuiala financiara.

CHELTUIELI

Cheltuielile entitatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrari executate si servicii prestate de care beneficiaza entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligatii legale sau contractuale.

Pierderile reprezinta reduceri ale beneficiilor economice si pot rezulta sau nu ca urmare a desfasurarii activitatii curente a entitatii. Acestea nu difera ca natura de alte tipuri de cheltuieli.

In cadrul cheltuielilor exercitiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, astfel:

- Cheltuieli de exploatare;
- Cheltuieli financiare;
- Cheltuieli extraordinare.

REZULTAT

Rezultatul financiar (profit sau pierdere) se stabileste cumulat de la inceputul exercitiului financiar.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia si este reprezentat de soldul final al contului de profit si pierdere.

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se face in conformitate cu prevederile legale in vigoare.

Pierderele contabile reportate se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a asociatilor sau actionarilor, cu respectarea prevederilor legale.

Continuitatea activitatii

Prezentele situatii financiare au fost intocmite pe baza principiului continuitatii activitatii.

Exista totusi incertitudini mari in legatura cu aceasta, avand in vedere pe de o parte, lipsa acuta de contracte / comenzi generatoare de fluxuri de trezorerie, necesare derularii in conditii normale a activitatilor curente si mentinerii in stare de functionare a capacitatilor de productie, iar pe de alta parte, datoriile restante fata de creditorii bugetari care atrag dupa sine inregistrarea de accesorii.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Capital social subscris al S.C. AVIOANE CRAIOVA S.A. este: 34.454.262,50 lei.

b) Numarul si valoarea totala actiunilor emise:

Numar total de actiuni : 13.781.705 actiuni nominative

Valoare nominala : 2,5 RON / actiune.

Intreaga valoare a actiunilor emise a fost integral varsata.

Conform CIM nr.10633/18.02.2009 la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Dolj actiunile sunt detinute de :

Nr. crt.	Denumirea actionarului	% din valoarea capitalului social	Nr. actiuni	Valoare RON
1.	Ministerul Economiei ,Antreprenoriatului si Turismului	95,8401	13.208.398	33.020.995
2.	Persoane fizice	2,8341	390.586	976.465
3.	Persoane juridice	1,3258	187.721	45.802,5
	Total	100,0000	13.781.705	34.454.262,50

d) Actiuni rascumparabile: Nu este cazul.

e) Actiuni emise: In cursul anului 2020 au fost emise actiuni;

f) Obligatiuni emise: In cursul anului 2020 nu au fost emise obligatiuni;

Avand in vedere Decizia Consiliului de Administratie nr. 2/28.01.2020 prin care s-au validat si s-au aprobat rezultatele operatiunii de majorare a capitalului social al Avioane Craiova S.A. conform subscrierilor efectuate, in baza mandatului primit prin Hotararea A.G.E.A. nr. 1/22.10.2019 si in baza competentelor acordate prin Actul Constitutiv al societatii Consiliului de Administratie, societatea a depus cererea inregistrata sub nr. 6550 din data de 04.02.2020 la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Dolj prin care a solicitat inregistrarea modificarilor privind capitalul social si Actul Constitutiv al societatii.

Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Dolj a eliberat Rezolutia nr. 1869/05.02.2020 si Certificatul de inregistrare mentiuni corespunzator in data de 06.02.2020, iar la solicitarea societatii s-a eliberat si Certificatul constatator aferent inregistrarii majorarii capitalului social al Avioane Craiova S.A..

In baza Certificatului constatator mentionat anterior s-a depus documentatia necesara la Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania, care in sedinta din data de 19.02.2020 a aprobat inregistrarea majorarii capitalului social al Avioane Craiova S.A. si a emis Certificatul de inregistrare a instrumentelor financiare nr. AC – 1649 – 7/19.02.2020, in urma caruia s-a transmis Raportul curent nr. 6/2020 catre Bursa de Valori Bucuresti.

În baza Certificatului de înregistrare a instrumentelor financiare menționat anterior s-a depus documentația necesară la Depozitarul Central S.A., care a înregistrat în data de 24.02.2020 în registrul societății Avioane Craiova S.A. majorarea capitalului social cu suma de 26.773.227,50 lei (în luna decembrie 2019 s-a subscris la capital suma de 24.358.322,50 lei, în luna ianuarie 2020 s-a subscris suma de 126.195 lei, iar capitalul anterior a fost de 2.288.710 lei).

Prin urmare, având în vedere cele prezentate mai sus, Depozitarul Central S.A. a transmis către Avioane Craiova S.A. noua structură sintetică consolidată a acționariatului, imediat ce aceasta a fost procesată, după care societatea a transmis mai departe un Raport curent către piața de capital (Autoritatea de Supraveghere Financiară din România / Bursa de Valori București), moment în care va informa că operațiunea de majorare a capitalului social al societății a fost declarată închisă.

2. Având în vedere Hotărârea Adunării Generale Extraordinare a Acționarilor nr. 1/24.04.2020, prin care s-a aprobat majorarea capitalului social al societății Avioane Craiova S.A., fără primă de emisiune, cu suma de 7.817.375 lei, de la nivelul actual al capitalului social de 26.773.227,50 lei până la nivelul maxim de 34.590.602,50 lei, în baza mandatului primit prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 1/24.04.2020 și în baza competențelor acordate prin Actul Constitutiv, societatea a depus, în colaborare cu intermediarul autorizat de către ASF, Prime Transaction S.A., prin adresă nr. 211/21.05.2020, prospectul de majorare a capitalului social și documentația necesară aprobării ofertei de majorare de capital social de către Autoritatea de Supraveghere Financiară din România.

Societatea a redepus, în colaborare cu intermediarul autorizat de către ASF, Prime Transaction S.A., prin adresă nr. 248/15.06.2020, prospectul de majorare a capitalului social, actualizat, în conformitate cu recomandările transmise de către ASF și completările documentației inițiale necesare aprobării ofertei de majorare de capital social de către Autoritatea de Supraveghere Financiară din România.

Având în vedere cele prezentate mai sus, Autoritatea de Supraveghere Financiară din România a emis Decizia nr. 728/23.06.2020 prin care s-a aprobat prospectul UE pentru creștere în vederea majorării capitalului social al societății Avioane Craiova S.A., următoarea etapă în implementarea majorării capitalului social al societății fiind perioada de derulare a ofertei, respectiv perioada de exercitare a dreptului de preferință pentru acționarii înscrși în registrul acționarilor la data de înregistrare a Hotărârii A.G.E.A. nr. 1/24.04.2020, respectiv 14.05.2020, între 29.06.2020-29.07.2020.

După încheierea perioadei de derulare a ofertei, respectiv după data de 29.07.2020, intermediarul autorizat de către ASF, Prime Transaction S.A., a transmis o notificare către Avioane Craiova S.A. continuând lista acționarilor înscrși la Depozitarul Central S.A. la data de înregistrare 14.05.2020, care au participat la majorarea de capital social, încheiată în data de 29.07.2020, ora 12:00, notificare însoțită de formularele de subscriere transmise de către fiecare acționar în parte și extrasele de cont aferente sumelor subscrise.

Astfel, s-a constatat suma efectiv versată în contul societății ca fiind de 7.681.035 lei, reprezentând un număr de 3.072.414 acțiuni noi.

În baza notificărilor primite de la Prime Transaction S.A. și Depozitarul Central S.A., Consiliul de Administrație a validat rezultatele operațiunii de majorare a capitalului social al Avioane Craiova S.A. conform subscrierilor efectuate, în baza mandatului primit prin Hotărârea A.G.E.A. nr. 1/24.04.2020 și, în baza competențelor acordate prin Actul Constitutiv al societății Consiliului de Administrație, iar societatea a depus la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj solicitarea de înregistrare a modificărilor privind capitalul social și Actul Constitutiv al societății.

Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj a eliberat Rezoluția și Certificatul de înregistrare mențiunii corespunzător, iar la solicitarea societății s-a eliberat și Certificatul constatator aferent înregistrării majorării capitalului social al Avioane Craiova S.A. și s-a publicat în Monitorul

Oficial al Romaniei, partea a IV-a, Decizia Consiliului de Administratie al societatii privind validarea rezultatelor subscrierilor efectuate.

In baza Certificatului constatator mentionat anterior, societatea a depus documentatia necesara la Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania, care a aprobat inregistrarea majorarii capitalului social al Avioane Craiova S.A. si a emis Certificatul de inregistrare a instrumentelor financiare, in urma caruia s-a transmis Raportul curent corespunzator catre Bursa de Valori Bucuresti.

In urma emiterii Certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare mentionat anterior, societatea a depus documentatia necesara la Depozitarul Central S.A., care a inregistrat in registrul societatii Avioane Craiova S.A. majorarea capitalului social.

In concluzie, avand in vedere cele prezentate mai sus, dupa inregistrarea majorarii capitalului social de catre Depozitarul Central S.A. si a transmiterii catre Avioane Craiova S.A. a noii structuri sintetice consolidate a actionariatului societatii, societatea a transmis mai departe un Raport curent catre piata de capital (Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania / Bursa de Valori Bucuresti), moment in care operatiunea de majorare a capitalului social al societatii a fost considerata inchisa.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

I Salarizarea directorilor si administratorilor

Consiliul de administratie in anul 2020 a fost retribuit cu o indemnizatie stabilita de de Adunarea Generala a Actionarilor.

Directorii generali a fost salarizati conform Contractelor de mandat nr. 1804/07.10.2020, 891/12.06.2020 si 1985/27.07.2020.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2020.

Nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele directorilor si administratorilor.

Suma primita ca remuneratie bruta de Directorii Generali pe tot parcursul anului 2020 a fost de 193.411 lei;

Sumele brute platite si de platit Consiliului de Administratie pentru anul 2020 = 278.700 lei;

Sumele brute platite si de platit reprezentantului ME in AGA = 0 lei;

Sumele brute platite si de platit pentru administratorul special pentru anul 2020 = 20.504 lei;

Sumele brute platite si de platit salariatilor pentru anul 2020 = 17.611.566 lei, din care:

- 4.821.634 lei, din transferuri conform legii 232/2016 privind industria de aparare pentru un numar mediu lunar de 100 salariatii;
- 11.496.298 lei, din surse proprii de finantare pentru un numar mediu de 206 salariatii in activitate ;
- 54.713 lei, din surse proprii de finantare pentru drepturi salariale aferente anul 2019 pentru salariatii care s-au pensionat , constituite in provizioane;
- 1.238.921 lei sume primite de la AJOFM pentru plata somajului din lunile aprilie-mai.

Cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala aferenta anului 2020 = 381.691 lei

II Salariatii la 31.12.2020 (conform structura organizatorica) -353 posturi:

- numar mediu efectiv aferent exercitiului financiar 2020 = **267**;
- numar de salariatii existenti la sfarsitul anului 2020 = **297**, din care:
 - numar de salariatii in activitate = 283, din care:

• Conducere executiva nivel 1 (director general, director general adjunct, director economic, director dir.op, director productie)	3
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, colectiv, sef sectie etc.)	14
• Personal TESA	91
• Personal operativ (muncitori)	175
TOTAL SALARIATI	283

- numar salariatii cu contractul de munca suspendat = 14
- numar posturi vacante = 56

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2020

1.Indicatori de lichiditate:

a) **Indicatorul lichiditatii curente** = Active curente / Datorii curente =
 $= 78.114.928 / 181.801.588 = 0,43$

Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind 2.

Valoarea subunitara a acestui indicator reflecta faptul ca societatea intampina dificultati mari in achitarea obligatiilor curente.

Indicatorul lichiditatii imediate = (Active curente - Stocuri) / Datorii curente

$$= (78.114.928 - 4.592.918) / 181.801.588 = 0,40$$

Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind de 0,8.

Valoarea acestui indicator (in crestere fata de cel din anul 2019) reflecta faptul ca societatea dispune de o capacitate redusa de a-si achita, din surse proprii, obligatiile pe termen scurt.

2. Indicatori de risc:

a) **Indicatorul gradului de indatorare** = Capital imprumutat / Capital propriu =

$$= 0 / -47.012.736 \times 100 = 0$$

Societatea nu are contractate imprumuturi.

b) **Indicatorul privind acoperirea dobanzilor** = Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda

Intrucat societatea nu are contractate imprumuturi, cheltuielile cu dobanzile sunt 0.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) = Costul vanzarilor / Stocul mediu =
 $= 4.245.677 / 3.791.061 = 1,12 \text{ rotatii}$

Viteza de rotatie a stocurilor a inregistrat valoarea de 1.12 rotatii in anul 2020, inregistrandu-se o scadere fata de anul 2019 (1.42 rotatii).

Nu exista niveluri limita.

Numar de zile de stocare = Stoc mediu / Costul vanzarilor x 365 =
 $= 3.791.061 / 4.245.677 \times 365 = 325,92 \text{ zile}$

Cresterea vitezei de rotatie a stocurilor in anul 2020 fata de anul 2019, a dus la cresterea numarului zilelor de stocare a bunurilor de la 257,55 zile in anul 2019 la 325,92 zile in anul 2020.

Nu exista niveluri limita.

$$\text{Viteza de rotatie a debitelor-clienti} = \text{Sold mediu clienti} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = \\ = 1.178.652 / 20.662.335 \times 365 = 20,82 \text{ zile}$$

Viteza de rotatie a debitelor – clienti a fost de 20,82 zile in anul 2020, iar in anul 2019, de 26,28 zile, fapt ce indica scaderea termenului de incasare al creantelor.

Sensul favorabil al acestui indicator este cel descrescator, limita maxima utilizata in analizele economico-financiare fiind de 90.

$$\text{Viteza de rotatie a creditelor furnizori} = \text{Sold mediu furnizori} / \text{Achizitii de bunuri (fara servicii) s-} \\ \text{au cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile} = 1.194.671 / 20.662.335 \times 365 = 21,10 \text{ zile. Indicatorul viteza de rotatie a} \\ \text{creditelor furnizori .}$$

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori a fost de 21,10 zile in anul 2020, iar in anul 2019 a fost de 36,69 zile, fapt ce indica scaderea termenului de plata al datoriilor.

Sensul favorabil al acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind 30.

$$\text{Viteza de rotatie a activelor imobilizate} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} \\ = 20.662.335 / 60.460.498 = 0,34 \text{ rotatii}$$

Viteza de rotatie a activelor imobilizate a inregistrat o scadere de la 0,72 rotatii in anul 2019 la 0,34 rotatii in anul 2020, ceea ce indica o scadere a eficientei cu care sunt utilizate aceste active.

Nu exista niveluri limita.

$$\text{Viteza de rotatie a activelor totale} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Total active} \\ = 20.662.335 / 138.575.426 = 0,15 \text{ rotatii}$$

Viteza de rotatie a activelor totale a inregistrat valoarea 0,15 rotatii in anul 2020,

Nu exista niveluri limita

4. Indicatori de profitabilitate

- **Rentabilitatea capitalului angajat** = Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit / Capital angajat

Indicatorul nu se poate calcula intrucat societatea a inregistrat pierdere la 31.12.2020.

$$\text{Marja bruta din vanzari} = \text{Profitul brut din vanzari} / \text{Cifra de afaceri} \times 100 \\ = 16.416.658 / 20.662.335 \times 100 = 79,45\%$$

Valoarea indicatorului este in crestere in anul 2020 fata de anul 2019 , de la 72,85 % la 79,45%.

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune = Profit net / Numar actiuni

Indicatorul nu se poate calcula intrucat societatea a inregistrat pierdere la 31.12.2020

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 10

Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

AVIOANE CRAIOVA SA este o societate pe actiuni , infiintata in Romania in baza HG 242/1991.

Are sediul oficial in Romania , judetul Dolj , comuna Ghercesti , strada Aviatorilor nr. 10

AVIOANE CRAIOVA SA nu are filiale si nu detine titluri de participare strategice la alte intreprinderi ;

Exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale , evidentiata initial intr-o moneda straina, se face dupa cum urmeaza:

- creantele si datoriile se inregistreaza la cursul de referinta al BNR valabil la data intocmirii facturii sau altor documente justificative dupa caz .
- veniturile si cheltuielile din si pentru exploatare aferente creantelor si datoriilor in devize se face tot la cursul de referinta al BNR la data platii datoriei sau incasarii creantei.
- Regularizarea conturilor de disponibil in devize la cursul din ziua efectuarii operatiilor bancare se face prin inregistrarea diferentelor de curs pe venituri sau dupa caz cheltuieli din diferente de curs valutar .

AVIOANE CRAIOVA SA nu a inregistrat activitate extraordinara in cursul anului 2020.

Rezultatul fiscal la finele exercitiului fiscal.2020 se prezinta dupa cum urmeaza :

• pierdere contabila inainte de calculul impozitului pe profit	=	6.630.348 lei
• elemente similare veniturilor	=	1.801.149 lei
• venituri neimpozabile	=	390.767 lei
• alte deductii	=	2.084.800 lei
• cheltuieli nedeductibile	=	5.376.647 lei
• pierdere fiscala pentru anul 2020,inainte de raportarea pierderii	=	1.928.119 lei
• pierdere fiscala ani precedenti	=	9.074.906 lei
• impozit profit	=	0 lei

Cifra de afaceri la 31.12.2020 este in suma de 20.662 mii lei si are in principal urmatoarea componenta:

a) pe clienti

- UM 01836 Otopeni	=	20.193 mii lei	=	97,73%
- ALRO S.A.SLATINA	=	63 mii lei	=	0,30%
-ZLIN AVION SERVICE CEHIA	=	38 mii lei	=	0,18%
-AEROC CLUBUL ROMANIEI	=	125 mii lei	=	0,61%
-UM 02512 Z CRAIOVA	=	51 mii lei	=	0,25%
-UM 01838 BOBOC	=	12 mii lei	=	0,06%
-INCAS S.A.	=	127 mii lei	=	0,85%
-Diversi	=	53 mii lei	=	0,02

b) pe productia militara si productia civila

- militara 20.294 mii lei = 98,22 %
- civila 368 mii lei = 1,78%.

GAJURI SI IPOTECI

La 31.12.2020, 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 depozitare, reprezentand contract gaj fara depozitare asupra – «Centru de strunjire si frezare SCHAUBLIN »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) ;
- o La data de 31.12.2020, societatea are constituita ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la CEC BANK, cat si ipoteca mobiliara asupra creantelor din contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 in valoare de 275.000.000 lei cu UM 02550 Bucuresti.
- o Pentru derularea acestui contract a fost necesara constituirea urmatoarelor scrisori de garantie bancara:
 - Scrisoare de garantie bancara de buna executie in suma de 13.750.000 lei (aceasta suma este evidentiata in contabilitate in contul extrabilantier 8032).
 - Scrisoare de garantie bancara pentru OCATS in valoare de 22.000.000 lei (evidentierea in contabilitate se gaseste in contul extrabilantier 8032)
 - Scrisoare de garantie bancara pentru restituire avans transa I in valoare de 51.776.400 lei (evidentierea in contabilitate se gaseste in contul extrabilantier 8032).

RESTRICTII DE PROPRIETATE

Va reamintim faptul ca, in urma controlului efectuat, in anul 2002, de Curtea de Conturi , aceasta 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 hotatari judecatoresti, ramase definitive si irevocabile si majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia. Toate aceste inregistrari s-au efectuat, cu aprobarea AGA.

Ulterior, in anul 2004, cu ocazia constituirii Parcului industrial, terenul facand obiectul propunerilor de transfer catre Consiliul Judetean Dolj, s-a constatat ca acesta nu putea fi predat deoarece SC Avioane Craiova SA nu a obtinut avizarea lucrarilor de cadastru si inscrierea acestuia 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 identificat cu documentele cadastrale.
- amplasamentele identificate in documentele cadastrale mentionate se suprapun in multe situatii peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar ;

Agentia Nationala de Cadastru, avand in vedere cele precizate, nu a putut aviza documentatiile cadastrale pana la clarificarea situatiei juridice a terenului si stabilirea amplasamentelor.

Societatea a renuntat la intentia de a-l transfera si a inceput actiuni de identificare, in teritoriu, a vecinatatilor.

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

Va informam ca, daca societatea va ajunge, in urma acestor actiuni, sa-si clarifice si sa-si lamureasca titlul de proprietate, utilitatea efectiva a acestui teren, insemnand aducerea de beneficii economice, nu exista, cel putin deocamdata, avand in vedere latimea acestuia care variaza intre 3,3m si 3,6m pe toata lungimea lui de peste 5000m.

Alte restrictii de proprietate : societatea detine in proprietate indiviza cu Consiliul Judetean, prin Societatea Administrator Parcul Industrial SA, Corpul de proprietate 8/1 cu numarul cadastral provizoriu 7169/8/1, inscris in Cartea Funciara nr. 201 a localitatii Ghercesti, in suprafata de 18.069,070 mp, denumita cale de acces in incinta societate, avand in proprietate, din acest corp, suprafata de 3967 mp, respectiv corpul de proprietate cu numarul cadastral provizoriu 7169/8/1/2.

Aspecte legate de stadiul privatizarii societatii si de aplicarea prevederilor Legii nr.85/2006 privind insolventa, elemente ce pot influenta continuitatea activitatii societatii in viitorul previzibil

1. Amintim ca societatea noastra se afla si in prezent sub administrare speciala in conformitate cu prevederile Ordinului MIR nr.310/2003, **in vederea privatizarii**, in baza Legii nr.137/2002 cu modificarile si completarile ulterioare.

Procesul de privatizare a AVIOANE CRAIOVA S.A. a fost lansat in primul trimestru al anului 2008, sa 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 ,Antreprenoriatului si Turismului sa se hotarasca reluarea procesului de privatizare.

2. Cu privire la aplicarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind insolventa, informam ca, la aceasta data, societatea inregistreaza datorii restante catre bugetul consolidat al statului si bugetul local, reprezentand debite si accesorii, precum si fata de AAAS Bucuresti insa, pericolul unei iminente executari silite-declarare insolventa, din partea acestora, nu exista, deoarece societatea se afla in proces de privatizare si, in conformitate cu prevederile Legii nr.137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii, cu modificarile si completarile ulterioare, in aceasta perioada creditorii bugetari suspenda, pana la transferul dreptului de proprietate asupra actiunilor, aplicarea oricarei masuri de executare silita inceputa asupra societatii comerciale si nu fac niciun demers pentru instituirea unor noi astfel de masuri.

Din aceasta perspectiva, situatia societatii se va modifica in functie de modul in care se va finaliza actiunea de privatizare a societatii.

3. Situatiia societatii, sub aspectul continuitatii activitatii, comporta, la data intocmirii prezentului Raport, doua componente si anume :

Avand in vedere situatia financiara actuala a societatii:

- datorii bugetare catre bugetul consolidat al statului in suma de 113.206.106 RON;
- datorii bugetare fata de bugetul local in suma de 15.838.541 RON;
- datorii comerciale in suma de 45.059.941 RON din care in principal catre furnizorii de colaborari,utilitati si avansuri de la clienti.
- datorii catre alti creditori 7.697.000 RON;

pentru ca societatea sa-si poata continua activitatea **Consideram ca rezolvarea acestei situatii va fi posibila numai prin:**

- Asigurarea cu comenzi specifice obiectului de activitate prin:
- extinderea activitatii in domeniul aviatiei civile ;
- reluarea privatizarii a AVIOANE CRAIOVA SA;
- conversia in actiuni a datoriilor bugetare.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii-Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina-Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate

Semnatura

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA EXPLICATIVA NR.11
Privind situatia stocurilor de materiale in anul 2020
- LEI-

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2019	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2020
1	Materii prime si materiale consumabile	3.791.566	2.736.190	2.735.055	3.792.701
2	Productia in curs de executie	1.393.402	4.245.677	4.992.792	646.287
3	Produse finite	2.986.630	8.760.289	11.443.604	303.315
4	Produse reziduale	-	15.520	15.520	-
5	Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti	13.187	-	1.994	11.193
6	Marfuri	-	1.795.221	1.795.221	-
7	Ambalaje	263	-	-	263
	Total	8.185.048	17.552.897	20.984.186	4.753.759

PRECIZARI:

Materii prime si materiale consumabile

- la 31.12.2019 in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 3.791.566 lei.

- in cursul anului 2020 s-au efectuat achizitii in valoare de 2.736.190 lei si s-au consumat materiale in valoare de 2.735.055 lei, reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii lucrarilor contractate in baza Contractului A13913/13.12.2019, Contract A1-2867/02.04.2020, Contract A1-9159/28.10.2020, incheiate cu UM01836 Otopeni,, contract nr.19/2/042-C din 30.07.2020 incheiat cu UM02550 Bucuresti precum si pentru alte lucrari de terti.

Soldul contului la 31.12.2020 in valoare bruta este de 3.792.701 lei.

Productia in curs de executie

Soldul productiei in curs de executie la 31.12. 2019 a fost de 1.393.402 lei in valoare bruta.

In cursul anului 2020 au fost efectuate cheltuieli incluse in costul productiei in curs de executie in valoare de 4.245.677 lei, in urmatoarea componenta:

Cheltuieli materiale	665.816 lei
Cheltuieli salariale	2.053.960 lei
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	213.401 lei
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	706.734 lei
Utilitati: energie, gaze, apa.	605.766 lei

Iesirile din productia in curs de executie, reprezinta contravaloarea notelor de predare la cost efectiv pentru productia executata in suma de 4.992.792 lei.

La finele anului 2020, soldul productiei in curs de executie in valoare bruta este de 646.287 lei.

Produse finite

Soldul contului de produse finite la 31.12.2019 a fost in valoare bruta de 2.986.630 lei.

Produsele finite obtinute in anul 2020 in suma de 8.760.289 lei reprezinta in principal contravaloare A13913/13.12.2019, Contract A1-2867/02.04.2020, Contract A1-9159/28.10.2020, incheiate cu UM 01836 Otopeni, precum si pentru lucrari de terti.

Produsele finite iesite, in suma de 11.443.604 lei, reprezinta livrarea efectiva catre beneficiari: UM 01836 Otopeni si diversi terti.

Produsele finite existente in sold la 31.12.2020 sunt in suma bruta de 303.315 lei, cu urmatoarele produse principale:

- avion microlight
- produse SNCFR
- diverse

Produse reziduale

Contul "Produse reziduale" nu prezinta sold la 31.12.2019 .

In cursul anului 2020 au intrat produse reziduale in suma de 15.520 lei si au iesit prin vanzare produse reziduale in suma de 15.520 lei.

Contul "Produse reziduale" nu prezinta sold la 31.12.2020

Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti

Soldul contului 351 "Materii si materiale aflate la terti", la 31.12.2020 este de 11.193 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate in principal la:

- ARPIA C raiova 11.193 lei

Marfuri

Rulajul cumulat al contului "Marfuri", in suma de 1.795.221 lei, reprezinta contravaloarea materialelor inregistrate la cost istoric, vandute din stoc in cursul anului 2020.

La sfarsitul exercitiului financiar 2020, acest cont nu prezinta sold .

Ambalaje

Soldul contului "Ambalaje" la 31.12.2020 in valoare bruta este de 263 lei.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie

La 31.12.2020 soldul este de 202.681 lei constand din:

- | | |
|---|--------------|
| -ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie | = 14.555 lei |
| -ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile | = 20.801 lei |
| -ajustari pentru deprecierea materialelor de nat.ob.de inv. | = 0 lei |

-ajustari pentru deprecierea produselor finite = 167.325 lei

In situatiile financiare, aceste deprecieri diminueaza valoarea bruta a stocurilor.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI
LA 31.12.2020

Nr. Crt	Denumirea bancii	Echivalent RON	din care:									
			Cont curent RON	Cont depozit IDEAL BCR	Cont business	Depozit Colateral/ Cont garantie	Cont majorare capital	Disponibil investitii	Casa	USD/ RON	EUR/ RON	GBP/ RON
1.	BCR SUC. JIUL	3.456.302,06	330.220,41	2.001.464,88	2.182,05	119.781,12	997.905		-	716,93/ 2843,34	228,16/ 1.111,00	146,54/ 794,26
2.	UNICREDIT BANK	6.672,16	6.672,16	-		-	-		-	-	-	-
3.	RAIFFEISEN BANK	5.803,47	5.803,47	-		-	-		-	-	-	-
4.	TREZORERIE	16.654.154,89	866.554,89	-				15.787.600	-	-	-	-
5.	BRD	-	-	-		-	-		-	-	-	-
6.	CEC BANK	52.011.603,60	52.011.603,60									
7.	CASA	8.757,77	-	-		-	-		8.712,78	-	-	8,30/ 44,99
	TOTAL	72.143.293,95	53.220.854,53	2.001.464,88	2.182,05	119.781,12	997.905	15.787.600	8.712,78	2.843,34	1.111,00	839,25

NOTA : LA „ SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2020” SE MAI ADAUGA SI SUMA DE 90.853,61 LEI
CE REPREZINTA „GARANTII GESTIONARI”