

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

**R A P O R T
ASUPRA EXERCITIULUI FINANCIAR AL ANULUI
2 0 2 0**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Spulbar Cristi-Marcel -

Presedinte

Anghel Ruxandra-Rodica -

Membru

Gherghe Cosmin - Membru

Iancu Diana-Valy - Membru

Novac Catalin - Membru

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 emitenții 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 exercițiu în cursul anului 2020 a fost numit inițial 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.

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: Ghercești, 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 dovada remarcabilă a capacităților 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 versat este de: 34.454.262,50 lei.

7. Acțiuni:

- Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 RON;
- Număr total de acțiuni este 13.781.705;
- Tipul acțiunilor - nominative.

8. Piata de tranzactionare:

Actiunile societatii sunt tranzactionate pe sistemul alternativ de tranzactionare 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 31.12.2020:

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

In cursul exercitiului financiar 2020 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 defectoscopice 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:

In AVIOANE CRAIOVA S.A. sistemul de management al calitatii este implementat in conformitate cu cerintele:

- 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 in conformitate cu cerintele EASA Part 145 – certificat nr. RO 145.41/ 16.02.2015 dat de Autoritatea Aeronautica Civila Romana.

Aprobari ca furnizor de piese si subansamble pentru aeronave civile:

- MT Aerospace
- Elbit Systems

II. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

1. Adunarea Generala a Actionarilor

INFORMATII

In anul 2020, reprezentantii Ministerului Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri in Adunarea Generala a Actionarilor au fost:

- Neacsu Anca-Ruxandra - sedinta A.G.A. din data de 23.01.2020;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 24.04.2020;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 26.06.2020;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 29.09.2020;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 27.10.2020;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 24.11.2020;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 18.12.2020.

2. Consiliul de Administratie

INFORMATII

Componenta Consiliului de Administratie in perioada 01.01.2020 – 31.12.2020 a fost:

- Anghel Ruxandra-Rodica - membru incepand cu data de 26.04.2018;
- Spulbar Cristi-Marcel - presedinte incepand cu data de 28.12.2019;
- Gherghe Cosmin Lucian - membru incepand cu data de 28.12.2019;
- Diaconu Dan - membru incepand cu data de 28.12.2019, pana la data de 30.12.2020;
- Iancu Diana-Valy - membru incepand cu data de 28.12.2019;
- Novac Catalin - membru incepand cu data de 31.12.2020.

3. Conducerea executiva

In cursul anului 2020, conducerea executiva a societatii a fost asigurata de urmatoarele persoane:

Nr. crt.	Nume si prenume	Functia	Ordinul/decizia de numire
1.	Munteanu Victor	Director General incepand cu data de 07.10.2019 pana la data de 28.01.2020	Decizia C.A. nr. 12/20.09.2019
2.	Vasilescu Cristian-Bogdan	Director General Adjunct incepand cu data de 23.09.2019 pana la 28.01.2020	Decizia C.A. nr. 12/20.09.2019
3.	Anghelina Madalina Camelia	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate incepand cu data de 01.11.2019 pana la 01.10.2020	C.I.M. nr. 8720 din 01.11.2019
4.	Motataianu Cristiana	Director Directia Operationala incepand cu data de 09.12.2019 pana la data de 01.10.2020	Decizia Directorului General nr. 145/09.12.2019
5.	Drajneanu Ion-Cristian	Director General incepand cu data de 28.01.2020	Decizia C.A. nr. 2/28.01.2020
6.	Munteanu Victor	Director General Adjunct incepand cu data de 28.01.2020 pana la 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 2/28.01.2020
7.	Vasilescu Bogdan	Director Tehnic incepand cu data de 28.01.2020 pana la 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 2/28.01.2020
8.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct incepand cu data de 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020
9.	Munteanu Victor	Director Productie incepand cu data de 01.10.2020	Decizia Directorului General nr. 970/30.09.2020

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 2020 calitatea de administrator special a fost exercitata de doamna Melescanu Viki Viorica, numita in aceasta functie prin Ordinul M.Ec. nr. 669/29.03.2013 si revocata din functie prin Ordinul M.E.E.M.A. nr. 682/12.03.2020.

Din data de 23.12.2020 calitatea de administrator special este exercitata de domnul Sdreală Mihai-Marian, numit in aceasta functie prin Ordinul M.E.E.M.A nr. 3672/23.12.2020.

5. Auditor public intern

In cursul anului 2020, auditul public intern al societatii a fost asigurat de catre salariatul Obretin Stela.

6. Auditor extern

Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2020, misiunea este indeplinita de catre Klass Entreprise S.R.L., conform Contractului de prestari servicii nr. 779/28.12.2020.

7. Controlul intern managerial

Conducerea Avioane Craiova S.A. a dispus masurile de control necesare pentru implementarea și 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 33 de proceduri, codificate PSSCIM si POSCIM, care acopera cerintele standardelor de control intern managerial definite de legislatie. Pentru acoperirea corespunzatoare a sistemului procedurile SCIM sunt corelate 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 societatii, orientate catre dezvoltarea si modernizarea infrastructurii si dotarii tehnice, gestionarea eficienta a resurselor financiare, materiale si umane, imbunatatirea continua a sistemelor de management implementate, a calitatii produselor si serviciilor furnizate, respectarea cerintelor legale si reglementate aplicabile.

In baza legislatiei aplicabile actualizate, respective OSGG nr. 600/2018 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, au fost intreprinse urmatoarele masuri:

- a fost constituita Comisia de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a SCIM, formata din conducatorii functiilor principale din cadrul societatii prin Decizia nr. 18/22.01.2021 si a fost elaborat Regulamentul de organizare si functionare al comisiei;

- au fost numiti responsabili cu managementul riscurilor la nivelul compartimentelor, prin Decizia nr. 29/29.01.2021.

Este in curs de desfasurare activitatea de evaluare a riscurilor la nivelul tuturor functiunilor organizatorice.

A fost elaborat Programul de dezvoltare a sistemului intern managerial pentru anul 2021.

In cadrul programului sunt cuprinse directiile de actiune, activitatile si masurile necesare pentru dezvoltarea si imbunatatirea continua a controlului intern managerial, sustinerii echipei manageriale, a intregului personal al societatii spre performanta.

8. Asistenta juridica

Asistenta juridica a fost asigurata in anul 2020 de catre consilierii juridici ai societatii, respectiv doamna Badica Marcela si doamna Nicu Gina-Roxana.

9. Personal

La data de 31.12.2020 societatea avea un numar total de 353 posturi, din care:

- 283 posturi ocupate de salariati cu contract de munca pe perioada nedeterminata;
- 14 salariati cu C.I.M. suspendat;
- 56 posturi vacante.

- Din punct de vedere a repartizarii pe tipuri de activitati, structura de personal se prezinta astfel (nu este inclus directorul general):

TOTAL - 353, din care:	Ocupate - 283	Suspendate - 14	Vacante - 56
• Conducere executiva nivel 1 (director general, director economic, inginer sef, sef sectie productie)	3	-	2
• Conducere executiva nivel 2 (sef serviciu, birou, compartiment, sef sectie etc.)	14	-	2
• Personal TESA	91	4	23
• Personal operativ (muncitori)	175	10	29

In cursul anului 2020 societatea a platit salarii pentru un numar mediu lunar de 165 salariati si pentru Directorul General din surse proprii, iar pentru un numar mediu lunar de 100 salariati, drepturile salariale au fost platite din sume transferate de la Ministerul Economiei Energiei si Mediului de Afaceri, in conformitate cu prevederile Legii nr. 232/2016 privind industria de aparare.

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 aceeaasi 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, Antreprenoriatului si Turismului, 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 (procesele) 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 prelucrarilor mecanice sau cel al fabricatiei de aerostructuri;
- 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 S.A.) 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 pentru anul 2020

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 Bucuresti, 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 fabricatie si de a utiliza facilitatile din ACV;
- proiectarea/realizarea matritelor necesare realizarii produsului.

2. Proiectarea/realizarea fiselor de modificare pentru avionul IAR-99 in care sunt evidentiata solutiile tehnice propuse.

3. Participarea la programul IAR99 TD, unde a fost analizata documentatia de constructive si au fost evaluate costuri de fabricatie la nivel de draft.

IV. MANAGEMENTUL CALITATII

Prin politica adoptată în domeniul calitatii Avioane Craiova S.A. urmareste furnizarea de produse si servicii pentru aviatia militara si civila conforme cu cerintele clientilor si care sa ofere un grad inalt de siguranta si fiabilitate in exploatare.

AVIOANE CRAIOVA S.A. a implementat un sistem de management al calitatii in conformitate cu standardele SR EN ISO 9001:2015 – „Sisteme de managementul calitatii. Cerinte”, precum și AS 9100D:2016 – „Sisteme de management al calitatii. Cerinte ale organizatiilor pentru aviatie, spatiu si aparare” precum si AQAP-2110:2016 – Cerinte NATO referitoare la asigurarea calitatii in proiectare, dezvoltare si productie.

In anul 2020 in cadrul Avioane Craiova S.A. au fost derulate doua audituri externe: auditul de certificare a sistemului de management al calitatii de catre Organismul Militar de Certificare, Acreditare si Supraveghere (OMCAS) in conformitate cu cerintele NATO AQAP-2110:2016 si auditul de supraveghere a sistemului de management al calitatii de catre AEROQ Bucuresti in conformitate cu cerintele standardelor SR EN ISO 9001:2015 si AS 9100D:2016.

Cerintele standardelor, documentate in cadrul organizatiei prin Manualul Calitatii si procedurile sistemului de management al calitatii, sunt cunoscute, aplicate si respectate de catre toti angajatii, pentru toate activitatile desfasurate in cadrul domeniului de activitate:

- Proiectarea, fabricarea, intretinerea si reparatia aeronavelor militare;
- Proiectare-dezvoltare si fabricare produse din domeniul aeronautic;
- Fabricarea de piese si subansamble destinate aeronavelor civile;
- Intretinerea si reparatia aeronavelor civile si componentelor de aeronave civile;
- Proiectarea si fabricarea de SDVG-uri.

Managementul de la toate nivelele raspunde pentru cunoasterea, implementarea, dezvoltarea si imbunatatirea continua a sistemului de management al calitatii in cadrul Avioane Craiova S.A., astfel incă acesta sa devină efectiv si eficient in intreaga organizatie.

AVIOANE CRAIOVA SA este autorizata ca organizatie de intretinere aeronave civile in conformitate cu cerintele EASA Part 145 – certificat nr. RO.145.41/ 16.02.2015 emis de Autoritatea Aeronautica Civila Romana.

Prin obiectivele in domeniul calitatii pentru anul 2021, AVIOANE CRAIOVA S.A. isi propune in continuare:

- Mentinerea Sistemului de Management al Calitatii in conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 9001:2015;
- Mentinerea Sistemului de Management al Calitatii in conformitate cu cerintele standardului AS 9100D:2016;
- Mentinerea autorizarii Avioane Craiova S.A. ca Organizatie de Intretinere, in conformitate cu cerintele EASA PART 145, de catre Autoritatea Aeronautica Civila Romana;
- Identificarea unui numar cat mai mare de operatori in domeniul aviatiei civile pentru care Avioane Craiova S.A. este furnizor de servicii de intretinere;

- Imbunatatirea eficacitatii Sistemului de Management al Calitatii in scopul cresterii satisfactiei clientului.

V. MANAGEMENTUL MEDIULUI

Avioane Craiova S.A. detine Autorizatia de Mediu nr. 9/22.01.2020 si a obtinut viza anuala prin Decizia nr. 2015/25.11.2020.

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 S.A. respecta in integralitate prevederile urmatoarelor acte normative:

- O.U.G. nr. 195/2005 aprobata prin Legea nr. 265/2006 privind protectia mediului, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Ordinul MM nr. 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizatiei de mediu si autorizatia integrate de mediu;

- Legea nr. 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificarile si completarile ulterioare;

- Legea nr. 211/2011 republicata privind regimul deseurilor, cu modificarile si completarile ulterioare;

- H.G. nr. 856/2002 privind evidenta gestiunii deseurilor;

- H.G. nr. 1061/2008 privind transportul deseurilor periculoase si nepericuloase pe teritoriul Romaniei;

- O.U.G. nr. 196/2005 privind Fondul pentru Mediu aprobata prin Legea nr. 105/2006;

- Regulamentul (CE) 1907/2006 (REACH) privind inregistrarea, evaluarea, autorizarea si restrictionarea substantelor chimice, de infiintare a Agentiei Europene pentru Produse Chimice.

Avioane Craiova S.A., 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 fiecare neutralizare de ape tehnologice uzate;
- monitorizare trimestrială a apelor menajere.

2. Aer:

- Pulberi, monoxide de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescriptiilor 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 gospodarii substantelor si preparatelor periculoase se face prin sistem propriu de gestiune.

Monitorizarea gestiunii deseurilor se face conform prevederilor Legii 211/2011

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

- Statistica deseurilor – Chestionar 4 PRODDDES - anual - aplicatie SIM;

- Deseuri provenite din uleiuri – Chestionar 2.2 - anual - aplicatie SIM;

- Raportarea evidentei cronologice a gestiunii deseurilor - anual;

- Raportarea evidentei privin uleiul proaspat consumat, precum si elemente uzate conform H.G. nr. 235/2007 – semestrial;

- Notificare compusi organici volatili privind consumul anual de solventi – 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 2020 Avioane Craiova S.A. nu a realizat produse care prin procesul de fabricatie sa genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului.

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

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

VI. SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2020

Situatiile financiare pentru anul 2020, conform Declaratiei nr. 2067/26.03.2021 a doamnei Anghelina Madalina-Camelia, Sef Serviciu Financiar-Contabilitate, si a domnului Drajneanu Ion-Cristian, Director General la data de 31.12.2020, 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 nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata;
- S-au respectat principiile contabile generale prevazute de OMFP 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 2020 corespunde cu bilantul de inchidere al exercitiului financiar 2019;
 - 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 2020 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.

Declaratii privind intocmirea Situatiilor financiare anuale

- exista continuitate in aplicarea **principiilor contabile** si **metodelor de evaluare**, cu precizarea ca s-a respectat tratamentul contabil prevazut de IAS 2, conform caruia nu s-au repartizat pe costuri cheltuieli generale de administratie;
- elaborarea situatiilor financiare s-a facut cu respectarea **contabilitatii de angajament** si anume efectele tranzactiilor si ale altor evenimente au fost recunoscute la momentul la care acestea s-au produs si nu pe masura ce numerarul sau echivalentul lor a fost incasat sau platit si au fost inregistrate in evidentele contabile si raportate in situatiile financiare ale perioadelor aferente. In acest conditii, prezentele Situatii financiare anuale ofera informatii nu numai despre tranzactiile trecute, care au implicat plati si incasari, dar si despre obligatiile de plata din viitor si despre resursele privind incasarile viitoare;
- situatiile financiare anuale furnizeaza informatii **relevante** pentru luarea deciziilor, sunt **credibile**, in sensul ca prezinta fidel rezultatele si pozitia financiara a intreprinderii, sunt **neutre**, adica nepartinitoare si lipsite de influente, sunt **prudente** si **complete**, in limitele rezonabile ale pragului de semnificatie, luindu-se in calcul un anumit grad de precautie in exercitarea rationamentelor necesare pentru a face estimarile cerute in conditiile de incertitudine, astfel incat activele si veniturile sa nu fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile sa nu fie subevaluate;
- notele explicative la situatiile financiare contin informatii suplimentare, relevante in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele financiare obtinute in perioada la care ne referim, adica exercitiul financiar 2020.

Aplicand prevederile OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate europene, precum si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, se prezinta urmatoarele **SITUATII FINANCIARE ANUALE** aferente exercitiului 01.01.2020 – 31.12.2020.

1. BILANTUL LA 31.12.2020

Imaginea posturilor din Bilant la data de 31.12.2020 se prezinta astfel:

Poz. Post	Denumire post bilant	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020
A.	Active imobilizate (valoare neta)	28.137.927(D)	60.460.498(D)
B.	Active circulante (valoare neta)	45.166.891(D)	78.114.928(D)
C.	Cheltuieli in avans	8.902(D)	11.313(D)
D.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	138.542.095(C)	181.801.588(C)

E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	-100.046.057	-103.675.347
F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	-71.908.130	-43.214.849
G.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an		
H.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2.223.637(C)	3.797.887(C)
I.	Venituri in avans	6.679.755	
J.	Capital si rezerve	-74.131.767	-47.012.736

DESCRIEREA POSTURILOR:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2020 activele imobilizate au inregistrat o crestere cumulata in valoare de 32.322.571 lei, fata de aceeaasi perioada a anului 2019.

Pe componenta, acest post de bilant se prezinta astfel :

Imobilizarile necorporale sunt evidentiata la costul de achizitie. In cursul anului 2020 au inregistrat o crestere de 11.986 lei prin achizitionarea de licente. Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului financiar 2020 a fost in valoare de 70.277 lei.

Imobilizari corporale

Tratament contabil

Recunoastere initiala

- valoarea de inregistrare in contabilitate se bazeaza pe costul istoric:

Evaluare ulterioara – tratament alternativ

- dupa recunoasterea initiala s-a procedat la reevaluarea lor de un evaluator autorizat, la data de 31.12.2020.

- imobilizarile corporale sunt recunoscute in Bilant la valoarea reevaluat, mai putin orice amortizare sau pierdere din depreciere cumulata.

Aceste imobilizari sunt prezentate in Nota 1 la valoarea bruta, reprezentand costul de achizitie plus reevaluarile legale, ultima reevaluare fiind cea de la data de 31.12.2020 de catre evaluatorul autorizat, firma SC AVENSIS CAPITAL CONSULTING S.R.L..

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

Elementele „**Constructii**” au inregistrat o crestere in suma de 21.630 lei, reprezentand modernizare Pavilion tehnic cercetare-proiectare in valoare de 13.970 lei si extinderea si refacerea infrastructurii interne de telecomunicatii in hala structura montaj in suma de 7.660 lei.

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.

Elementele „**Instalatii tehnice si masini**” au inregistrat cresteri in anul 2020 in suma de 8.686.717 lei, reprezentand achizitii de calculatoare si imprimante in suma de 70.317 lei si utilaje folosite in procesul de productie in suma de 8.616.400 lei. Suma de 933.195 lei reprezinta ajustari de valoare in cursul anului 2020 prin amortizarea inregistrata.

Elementele „**Alte instalatii, utilaje si mobilier**” au inregistrat o crestere in anul 2020 in suma de 139.500 lei reprezentand achizitia de mobilier si achizitia de sistem de supraveghere video.

Suma de 14.718 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2020.

Avioane Craiova S.A. 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 de 85.747 lei, reprezentand restituirea garantiilor de buna executie si participare licitatie si o scadere in suma de 100.287 lei reprezentand incasari garantii de participare licitatie si garantii de buna executie. Soldul contului la data de 31.12.2020 este de -16.245 lei si reprezinta garantii ce trebuie restituite.

B. ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final la 31.12.2020 la valoare neta a inregistrat, fata de anul 2019, o crestere cu suma de 32.948.037 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 neta.

Evaluare ulterioara-tratament de baza

- valorile initiale au fost ajustate deoarece, la inventariere, s-au constatat pierderi din depreciere cu o valoare de 202.681 lei.

In cursul anului 2020 stocurile au inregistrat pe de o parte intrari in suma de 17.552.897 lei, iar pe de alta parte iesiri in suma de 20.984.186 lei.

La finele anului 2020 in gestiunile societatii se aflau stocuri totale in valoare bruta de 4.753.759 lei cu urmatoarea componenta, dupa natura lor:

- Materii prime si materiale consumabile = sold la 31.12.2020 = 3.792.701 lei valoare bruta
- 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, Contractului A1-2867/02.04.2020, Contractului A1-9159/28.10.2020, incheiate cu UM01836 Otopeni si Contractului nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 incheiat cu UM 02550 Bucuresti, precum si pentru alte lucrari de terti.
- Productie in curs de executie = sold la 31.12.2020 = 646.287 lei valoare bruta
- la 31.12.2019 in productia neterminata se aflau lucrari in valoare bruta de 1.393.402 lei;
- in cursul anului 2020 s-au facut lucrari in valoare de 4.245.677 lei, reprezentand in principal produse aferente Contractelor cu U.M. 01836 Otopeni, UM 02550 Bucuresti, UM 02512 Z si s-au decontat lucrari in valoare de 4.992.792 lei, reprezentand finalizarea si predarea acestora in vederea livrarii.
- Produse finite si marfuri = sold la 31.12.2020 = 303.315 lei valoare bruta
- la sfarsitul anului 2019 in gestiunea de produse finite s-au aflat repere in valoare de 2.986.630 lei.
- in cursul anului 2020 in aceasta gestiune au fost evidentiata produse finite, in valoare de 8.760.290 lei, reprezentand intrarea din decontarea productiei neterminate a lucrarilor si reperelor mentionate mai sus, iar la iesiri s-a inregistrat suma de 11.443.604 lei, reprezentand livrarea efectiva a acestora catre beneficiari.
- Produse reziduale nu prezinta sold la 31.12.2020.

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.

- Materii prime, produse finite si ambalaje aflate la terti = sold la 31.12.2020 este de 11.193 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate la :
 - Arpia Craiova 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 este in valoare bruta 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.

•

Creante

Tratament contabil

Recunoastere initiala

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

Evaluare ulterioara-tratament de baza

- *s-a facut plecand de la costul istoric mai putin deprecierea pentru care au fost constituite provizioane.*

- *creantele in valuta s-au evaluat lunar pe baza cursului de schimb comunicat de B.N.R. on ultima zi a lunii.*

Fata de data de 31.12.2019 clientii aflate in sold la valoarea bruta, la data de 31.12.2020, au inregistrat o scadere, in suma de 251.877 lei.

Rulajele din cursul anului 2020 ale acestui element de activ se prezinta in principal astfel:

Creante comerciale

- 76.250.909 lei, crestere determinata de inregistrarea clientilor din vanzari din productia de baza, materiale, servicii prestate si lucrari executate;
- 76.502.786 lei, reducere determinata de incasarea, compensarea clientilor.

In sold, neincasati, la 31.12.2020 se afla, in principal, urmatoarii clienti:

- 1.099.458 lei ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD.;
- 54.505 lei ELBIT SYSTEMS LTD.;
- 9.438 lei MT AEROSPACE;
- 3.720 lei UM 02015 BACAU.

C. CHELTUIELI IN AVANS

La sfarsitul anului 2020 acest post de bilant a inregistrat o crestere de 2.411 lei fata de 31.12.2019.

Componenta soldului, la 31.12.2020, in suma de 11.313 lei, este formata, in principal, din:

- 7.984 lei, reprezentand polite de asigurare aferente anului 2020;
- 3.329 lei, reprezentand diverse (RENTROP&STRATON, TNT PRODUCTION ROMANIA).

D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE 1 AN = 181.801.588 lei

Tratament contabil

Recunoastere initiala

- 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 provizioanelor 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 inchiderii fiecarei luni, respectiv exercitiului financiar.

Fata de anul 2019, acest post de bilant prezinta, la 31.12.2020, urmatoarea structura:

I. Obligatii catre bugetul statului = 42.281.761 lei, din care:

-23.660.227 lei = debit, cu urmatoarea componenta:

- 22.675.082 lei = TVA;
- 826.645 lei = fond solidaritate;
- 99.527 lei = impozit venit salarii;
- 14.476 lei = impozit pe profit;
- 9.454 lei = alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;
- 22 lei = taxa fond mediu;
- 35.021 lei = contributie asiguratorie de munca.

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

- 13.448.572 lei = TVA;
- 747.565 lei = fond solidaritate;
- 4.403.639 lei = impozit venit salarii;
- 21.738 lei = impozit profit;
- 20 lei = contributie asiguratorie de munca.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2020, se prezinta astfel:

- 12.810.834 lei = obligatii constituite in anul 2020, pentru activitatea curenta;
- 8.601.615 lei = plati efectuate in anul 2020 la Bugetul de stat, aferente atat obligatiilor constituite in anul 2020, cat si obligatiilor de plata restante aferente perioadei Decembrie 2018 – Decembrie 2019.

II. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de stat = 53.306.647 lei, din care:

- 23.976.451 lei = debit (din care 391.991 lei retinere la sursa);
- 29.330.196 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2020, se prezinta astfel:

- 4.514.344 lei = obligatii constituite in anul 2020, pentru activitatea curenta;
- 7.947.557 lei = plati efectuate in anul 2020 la Bugetul asigurarilor sociale de stat, aferente atat obligatiilor constituite in anul 2020, cat si obligatiilor de plata restante aferente perioadei Decembrie 2018 – Decembrie 2019.

III. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de sanatate = 15.873.928 lei, din care:

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

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2020, se prezinta astfel:

- 1.779.820 lei = obligatii constituite pentru activitatea curenta;
- 3.131.469 lei = plati efectuate in anul 2020 la Bugetul asigurarilor sociale de sanatate aferente atat obligatiilor constituite in anul 2020, cat si obligatiilor de plata restante aferente perioadei Decembrie 2018 – Decembrie 2019.

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 2020 sunt zero.

V. Obligatii catre bugetul local = 15.838.541 lei, din care:

- 5.067.869 lei = debit ;
- 10.770.672 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2020, se prezinta dupa cum urmeaza:

- 629.774 lei, obligatii aferente anului 2020, astfel:
 - 13.044 lei, impozit teren;
 - 1.354 lei, taxa mijloace transport;
 - 8.134 lei, impozit cladiri;
 - 128 lei, taxa firma;
 - 607.114 lei, dobanzi si penalitati.

VI. Obligatii catre personal si conturi asimilate = 1.031.628 lei, reprezentand:

- 891.190 lei, salarii neachitate aferente lunii decembrie 2020, dar care s-au achitat in luna ianuarie 2021;
- 140.438 lei, alte datorii de natura salariala.

VII. Imprumuturi bancare

In cursul anului 2020, societatea nu a angajat credite.

VIII. Furnizori

Furnizorii au inregistrat fata de anul 2019 o crestere de 18.382 lei.

Componenta soldului la 31.12.2020, in suma de 1.203.862 lei este, in principal, urmatoarea:

• MECANUMERIC	699.000 lei;
• ENGIE ROMANIA SA	199.023 lei;
• ERUSNET S.R.L.	128.244 lei;
• RAT SRL	39.225 lei;
• ECKO SYSTEM & CONSULTING.	33.628 lei;
• AS COMPUTER	13.390 lei;

IX. Avansuri clienti in suma de 43.856.079 lei astfel:

• INCAS SA Bucuresti	346.500 lei;
• UM 02550 Bucuresti	43.509.579 lei.

X. Dividendele de plata

In sold, la data de 31.12.2020, se afla dividende de plata, in suma de 1.362.438 lei, cuvenite urmatorilor actionari:

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

XI. Creditori diversi

In sold, la data de 31.12.2020, se afla datorii, in suma de 5.302.934 lei, fata de urmatoarii creditori:

- A.J.O.F.M. Dolj 1.035.972 lei - In conformitate cu prevederile OUG nr. 22/2004
- A.A.A.S. 806.00 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate in baza OUG nr. 95/2003
- A.A.A.S. 1.113.269 lei - Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate in baza OUG nr. 95/2003
- Creditori diversi 49.128 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

AVIOANE CRAIOVA S.A. 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 nr. 22/2004 aferente anului 2010.

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

Conform OMFP nr. 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 734134 / 07.03.2006.

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

Daca la 31.12.2019 acestea inregistrau o valoare negativa de 100.046.057 lei, la data de 31.12.2020 valoarea negativa a acestora a ajuns la 103.675.347 lei datorita, in principal, cresterii in cursul anului 2020 a activelor circulante.

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

Daca la 31.12.2019 totalul activelor nete era in valoare negativa de 71.908.130 lei, la data de 31.12.2020 valoarea negativa a acestora este de 43.214.849 lei, inregistrandu-se astfel o scadere a

acestei valori negative, datorata in principal inregistrarii in anul 2020 a unei cresteri a activelor circulante si a reevaluarii imobilizarilor corporale.

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

- nu este cazul.

H. PROVIZIOANELE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Tratamentul contabil

Recunoastere initiala

- cea mai buna estimare a costurilor necesare pentru stingerea obligatiilor curente la data bilantului cand acestea au fost constituite sau reconsiderate;

Evaluare ulterioara

- s-a facut revizuirea cu ocazia intocmirii Situatiilor Financiare Anuale - 2020 si 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 31.12.2020, societatea are in sold provizioane constituite in suma de 3.797.887 lei, cu urmatoarea destinatie:

I. Provizioane pentru litigii – in suma de **1.095.858** lei, cu urmatoarea componenta:

- daune dividende A.A.A.S. Bucuresti = 1.095.858 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplatite, calculate pana la data de 31.12.2020.

II. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **493.160** lei, reprezentand garantie reparatie avion 704,706,716,720.

III. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de **2.208.869** lei, cu urmatoarea componenta:

- 769.531 lei, provizion salariati care nu au beneficiat de prime in anul 2019;
- 195.137 lei, provizion cheltuieli materiale avion 706;
- 20.422 lei, provizion cheltuieli materiale avion 704;
- 1.223.779 lei, provizion salariati care nu au beneficiat de prime in anul 2020.

I. VENITURI IN AVANS

La 31.12.2020, 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 2019, capitalurile proprii au inregistrat o crestere cu suma de 27.119.031 lei datorata in principal subscrierilor la capitalul social cat si a rezervelor din reevaluare.

1. 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.

In baza Certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare mentionat anterior s-a depus documentatia necesara la Depozitarul Central S.A., care a inregistrat in data de 24.02.2020 in registrul societatii Avioane Craiova S.A. majorarea capitalului social cu suma de 26.773.227,50 lei lei (in luna decembrie 2019 s-a subscris la capital suma de 24.358.322,50 lei, in luna ianuarie 2020 s-a subscris suma de 126.195 lei, iar capitalul anterior a fost de 2.288.710 lei).

Prin urmare, avand in vedere cele prezentate mai sus, Depozitarul Central S.A. a transmis catre Avioane Craiova S.A. noua structura sintetica consolidata a actionariatului, imediat ce aceasta a fost procesata, dupa care 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 va informam ca operatiunea de majorare a capitalului social al societatii a fost declarata inchisa.

2. Avand in vedere Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 1/24.04.2020, prin care s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii Avioane Craiova S.A., fara prima de emisiune, cu suma de 7.817.375 lei, de la nivelul actual al capitalului social de 26.773.227,50 lei pana la nivelul maxim de 34.590.602,50 lei, in baza mandatului primit prin Hotararea A.G.E.A. nr. 1/24.04.2020 si in baza competentelor acordate prin Actul Constitutiv, societatea a depus, in colaborare cu intermediarul autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A., prin adresa nr. 211/21.05.2020, prospectul de majorare a capitalului social si documentia necesara aprobarii ofertei de majorare de capital social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania.

Societatea a redepus, in colaborare cu intermediarul autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A., prin adresa nr. 248/15.06.2020, prospectul de majorare a capitalului social, actualizat, in conformitate cu recomandarile transmise de catre ASF si completarile documentatiei initiale necesara aprobarii ofertei de majorare de capital social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania.

Avand in vedere cele prezentate mai sus, Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania a emis Decizia nr. 728/23.06.2020 prin care s-a aprobat prospectul UE pentru crestere in vederea majorarii capitalului social al societatii Avioane Craiova S.A., urmatoarea etapa in implementarea majorarii capitalului social al societatii fiind perioada de derulare a ofertei, respectiv perioada de exercitare a dreptului de preferinta pentru actionarii inscrisi in registrul actionarilor la data de inregistrare a Hotararii A.G.E.A. nr. 1/24.04.2020, respectiv 14.05.2020, intre 29.06.2020-29.07.2020.

Dupa incheierea perioadei de derulare a ofertei, respectiv dupa data de 29.07.2020, intermediarul autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A., a transmis o notificare catre Avioane Craiova S.A. continand lista actionarilor inscrisi la Depozitarul Central S.A. la data de inregistrare 14.05.2020, care au participat la majorarea de capital social, incheiata in data de 29.07.2020, ora 12:00, notificare insotita de formularele de subscriere transmise de catre fiecare actionar in parte si extrasele de cont aferente sumelor subscrise.

Astfel, s-a constatat suma efectiv varsata in contul societatii ca fiind de 7.681.035 lei, reprezentand un numar de 3.072.414 actiuni noi.

In baza notificarilor primite de la Prime Transaction S.A. si Depozitarul Central S.A., Consiliul de Administratie a validat 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. 1/24.04.2020 si, in baza competentelor acordate prin Actul Constitutiv al societatii Consiliului de Administratie, iar societatea a depus la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Dolj solicitarea de inregistrare a modificarilor privind capitalul social si Actul Constitutiv al societatii.

Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Dolj a eliberat Rezolutia si Certificatul de inregistrare mentiuni corespunzator, iar la solicitarea societatii s-a eliberat si Certificatul constatator aferent inregistrarii majorarii capitalului social al Avioane Craiova S.A. si s-a publicat in 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 declarata inchisa prin Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020.

In cursul anului 2017 societatea 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 social, care trebuia efectuata in anul 2017 si in anul 2018 in suma de 7.462.647,50 lei.

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;
- inregistrările 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, Antreprenoriatului 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 31.12.2020, situatia se prezinta astfel :

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE, din care :	23.647.245
- venituri din exploatare	23.522.272

- venituri financiare	124.973
CHELTUIELI TOTALE, din care :	30.277.593
- cheltuieli de exploatare	30.080.490
- cheltuieli financiare	197.103
REZULTATUL BRUT	-6.4630.348
REZULTAT NET	-6.630.348

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

▪ *Factori cu influenta pozitiva:*

1. Derularea contractelor cu UM 018636 Otopeni:

- A 13913/13.12.2019 – Reparatii de complexitate medie avion IAR 99 nr. 720; executare reparatii de complexitate medie la echipamente si asistenta tehnica avioane IAR 99 - finalizat in anul 2020 – 9.167.733,90 lei;

- A1-2687/02.04.2020 – Reparatii RM+RR la echipamente, avioane si furnizare piese de schimb - finalizat in anul 2020 – 5.036.193,30 lei;

- A1-9159/28.10.2020 – Revizie majora avion IAR 99 nr. 704 ; Reparatii RM+RR la echipamente, avioane - finalizat in anul 2020 – 5.989.056,19 lei.

Derularea contractelor cu UM 01836 Otopeni au contribuit in anul 2020 cu suma de **20.192.983,39 lei** la cifra de afaceri.

2. Derularea contractului nr. 3624/01.11.2016 incheiat cu INCAS Bucuresti – Etapa I pregatire fabricatie/fabricare ansamble prize admisie IAR 99 TD - care a contribuit cu suma de **50.269,70 lei** la cifra de afaceri.

3. Derularea contractului nr. 1 Sol/02.05.2017 incheiat cu INCAS Bucuresti - executie proiect platforma UAV care a contribuit cu suma de **76.787,34 lei** la cifra de afaceri.

4. Derularea contractului nr. 20009/03.02.2020 cu Zlin Avion Service Cehia – deriva aeronava YAK-11 – care a contribuit cu suma de 8000 EURO, respectiv **38.536 lei** la cifra de afaceri.

5. Derularea contractului nr. 4600017281/10.03.2020 cu Alro Slatina S.A. - executie funduri false - care a contribuit cu suma de **62.860,35 lei** la cifra de afaceri.

6. Contract nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 cu UM 02550 Bucuresti - revitalizare si modernizare aeronave IAR 99 STANDARD in configuratia IAR 99 SM, in valoare de 275.000.000 lei – termen finalizare in anul 2024.

7. Comenzi efectuate:

- UM 02512 Z Craiova (A 2499/10.09.2020) - aplicare BS 24-26 la aeronava IAR 99 SOIM nr. 719 = **45.000 lei**

- UM 02512 Z Craiova (A 2527/15.09.2020) - reparatie si punere in stare de disponibilitate a electropompei de combustibil avion 719 = **5.550 lei**

- Aeroclubul Romaniei (DA25055715/17.02.2020) - executie limitatori = **124.600 lei**

- UM 01838 Boboc (DA26568312) – executie garnituri = **11.600 lei**

- Diversi - executie repere, vanzare materiale = **20.543,22 lei**

- Diversi clienti - furnizare utilitati = **15.058 lei**

- Contract EXOFIER Craiova - vanzare deseuri = **15.210 lei**

- Contract REMAT Colonesti - vanzare deseuri = **3.337 lei**

▪ *Factori cu influenta negativa:*

- 607.112 lei, reprezentand majorari de intarziere datorate bugetului 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 in functie de gradul de utilizare a capacitatilor de productie si de incarcare a fortei de munca.

Avand in vedere influenta factorilor prezentati mai sus, dar si a altor factori episodici sau conjuncturali, situatia financiara rezultata din exploatare se prezinta astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE , din care:	23.522.272
- cifra de afaceri neta	20.662.335
- alte venituri din exploatare	6.243.138
- variatia stocurilor sold creditor	-3.383.201
CHELTUIELI DE EXPLOATARE , din care:	30.080.490
- cheltuieli materiale	955.312
- cheltuieli cu energia si apa	747.532
- cheltuieli privind marfurile	1.795.221
- cheltuieli cu personalul	18.485.872
- cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor	3.184.429
- cheltuieli privind prestatiile externe	2.355.879
- cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate acestora	205.350
- cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	815.851
- ajustari privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.621.889
-ajustari de valoare privind activele circulante	-86.845
REZULTATUL DIN EXPLOATARE (pierdere)	-6.558.218

Din analiza veniturilor din exploatare se constata ca ponderea cea mai mare o reprezinta veniturile realizate din activitatea de baza, ceea ce reprezinta un factor pozitiv.

Referitor la cheltuielile de exploatare, ele sunt structurate astfel :

- cheltuieli cu personalul: 61,45 %
- cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor: 10,59%
- cheltuieli privind prestatiile externe: 7,83%
- cheltuieli privind marfurile: 5,97%
- ajustari privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli: 5,39%
- cheltuieli materiale: 3,18 %
- cheltuieli cu energia si apa: 2,49 %
- cheltuieli cu impozite si taxe: 0,68 %

Facand o sinteza a rezultatului din exploatare, situatia se prezinta astfel:

INDICATOR	VALOARE , lei
CIFRA DE AFACERI NETA	20.662.335
COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE , din care	4.245.677
- cheltuielile activitatii de baza	2.052.177
- cheltuielile activitatii auxiliare	31.951
- cheltuielile indirecte de productie	2.161.549
REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI	16.416.658
- cheltuieli ale perioadei-indirecte de sectie	5.881.146
- cheltuieli ale perioadei-cheltuieli generale de administratie	12.968.774
- alte venituri (711 ,721,722,758)	-3.309.105
REZULTATUL DIN EXPLOATARE INTERMEDIAR	-5.742.367
-cheltuieli ale perioadei - accesorii , debite , buget si alte cheltuieli de exploatare	815.851
REZULTATUL DIN EXPLOATARE CONFORM CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE	-6.558.218

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al exercitiului financiar 2020 reprezinta pierdere in suma de 72.130 lei si s-a constituit din:

- venituri financiare -- 124.973 lei, provenite din:
 - venituri din dobanzi 7.153 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 117.820 lei
 - venituri din sconturi obtinute -
 - alte venituri financiare -
- cheltuieli financiare – 197.103 lei, provenite din:
 - cheltuieli cu diferente de curs valutar aferente, operatiunile in valuta efectuate in cursul anului, precum si din evaluarea datoriilor exprimate in devize, lunar si la data bilantului 197.031 lei
 - alte cheltuieli financiare 72 lei.

Rezultatul exercitiului

Asa cum rezulta din analiza prezentata mai sus, rezultatul global al exercitiului financiar aferent anului 2020 reprezinta pierdere contabila in suma de 6.630.348 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 pentru neachitarea la termen a obligatiilor la bugetul local (datorii istorice si curente).

Rezultatul reportat reprezinta pierderea neacoperita – 139.525.866 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	
2019 - 4.587.758 lei	

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 reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare: 22.825.847 lei.

Rezultatul fiscal la finele anului 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 deduceri	=	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

B. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2020	Realizat an 2020	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	98.057	23.647	24,12
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	97.775	23.522	24,06
		a subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare)	3			
		b transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare)	4	4.995	6.169	123,50
	2	Venituri financiare	5	282	125	44,33
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	39.782	30.277	76,11
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	39.500	30.080	77,97
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	12.028	5.855	48,68
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	31	29	93,54
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	11	21.907	18.662	85,19
	C 0	Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	14.895	11.496	77,18
	C 1	ch. cu salariile	13	14.790	11.366	76,85
	C 2	bonusuri	14	105	130	123,81
	C 3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	5.917	6.244	105,53
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16			
	C 4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	473	472	99,79

		C 5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	622	450	72,35
		D.	alte cheltuieli de exploatare	19	5.534	5.534	100,00
	2		Cheltuieli financiare	20	282	197	69,86
	3		Cheltuieli extraordinare	21			
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	58.275	-6.630	0
I V			IMPOZIT PE PROFIT	23			
V			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	58.275	-6.630	0
	1		Rezerve legale	25			
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	29			
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30			
	7		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 III		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	38.435	8.859	23,05
	1	Alocații de la buget	44			
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori				
I X		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	38.435	8.859	23,05
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	321	296	94,08
	2	Nr. mediu de salariați total	49	221	165	74,66

3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	5.617	5.740	102,19
4	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat **)	51	5.577	5.740	102,92
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	442	143	32,35
	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	153	105	68,63
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	406	1280	315,27
8	Plăți restante	56	30.070	125.785	418,31
9	Creanțe restante	57	1.094	1.175	107,40

Pentru anul 2020, s-au planificat investiții în suma de 38.435 mii lei, din care:

- din surse proprii 3.880 mii lei;
- din sume aport capital social 23.705 mii lei;
- din credite de angajamente 10.850 mii lei.

ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR INDICATORI 2018/2019/2020

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

Sinteza rezultatelor se prezinta dupa cum urmeaza:

INDICATOR	2018	2019	Mii lei		
			<u>2019</u> 2018 %	2020	<u>2020</u> 2019 %
Venituri totale	20.538	30.859	150,24	23.647	76,63
Cheltuieli totale	25.668	35.447	138,10	30.277	85,41
Rezultatul brut	-5.130	-4.588	89,43	-6.630	144,51
Rezultatul net	-5.130	-4.588	89,43	-6.630	144,51
Venituri din exploatare	20.048	30.573	152,50	23.522	76,94
Cheltuieli de exploatare	25.388	35.255	138,86	30.080	85,32
Rezultatul din exploatare	-5.340	-4.682	87,68	-6.558	
Venituri cf. OUG nr. 95/2002	3.831	6.923	180,71	6.169	89,11
Cheltuieli cf. OUG nr. 95/2002 si somaj tehnic	3.831	6.923	180,71	6.169	89,11
Nr. mediu de personal in activitate	266	171	64,29	165	96,49
Nr. mediu de personal nucleu OUG nr. 95/2002	93	150	161,29	100	66,67
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1266	1153	91,07	1279	110,93
Creante restante	2.192	1.287	58,71	1.175	91,30
Plati restante	130.258	133.902	102,80	125.785	93,94

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2020 si celor din anul 2019 pun in evidenta urmatoarele aspecte, care caracterizeaza activitatea generala si cea de exploatare:

- o descresterea veniturilor totale cu 7.212 mii lei, respectiv 76,63 % si a celor din exploatare cu 7.051 mii lei, respectiv 76,94 %;
- o descresterea cheltuielilor de exploatare cu 5.169 mii lei cu 85,41 %;
- o scaderea pierderii anuale rezultate din activitatea de exploatare a societatii de la 4.682 mii lei in anul 2019 la 6.558 mii lei in anul 2020;
- o scaderea semnificativa a platilor restante (arieratelor) indeosebi pe seama datoriilor bugetare cu 8.117 mii lei.

C. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

In urma Deciziei nr. 936/28.08.2020, privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru anul 2020, s-a dispus inventarierea tuturor elementelor patrimoniale din Avioane Craiova S.A. cu respectarea intocmai a prevederilor art. 7 din Legea nr. 82/1991-Legea contabilitatii (republicata) si a OMFP nr. 2861/2009, atat in faza de organizare cat si in faza de desfasurare efectiva si respectiv de stabilire a rezultatelor inventarierii cat si a Procedurii operationale privind inventarierea patrimoniului COD: POSCIM-06.

Conform Procedurii operationale privind inventarierea patrimoniului COD: POSCIM-06 s-a intocmit „REFERATUL de APROBARE” pentru DISPOZITIA/DECIZIA privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru anul 2020.

Urmare a Referatului de aprobare nr. 2294 /28.08.2020, s-a emis Decizia nr. 936/28.08.2020.

Decizia nr. 936/28.08.2020 a fost actualizata in sensul inlocuirii vicepresedintelui, domnul Bogdan Vasilescu cu domnul Munteanu Victor, s-a inlocuit domnul Mantea Ion, membru in comisia de inventariere nr. 8 cu domnul Iancu Marian si domnul Dumitrascu Constantin, membru in comisia de inventariere nr.12, cu domnul Stan Catalin, decizie nr.1019/28.10.2020 si s-a inlocuit Victor Alin Munteanu, presedinte al comisiei nr. 2 de inventariere cu domnul Stefan Catalin conform deciziei nr. 1039/10.11.2020.

Comisia centrala de inventariere stabilita prin Decizia nr. 936 /28.08.2020, conform art.7, a efectuat instruirea membrilor comisiilor de inventariere privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru anul 2020, intocmind procesul verbal cu nr. 4067/10.12.2020.

Analizand rezultatele inventarierii din procesele verbale ale comisiilor de inventariere nominalizate in art. 1 la Decizia nr. 936/28.08.2020, comisia centrala a sintetizat rezultatele inventarierii astfel:

CAP. A. IMOBILIZARI CORPORALE DIN ACTIV SI IMOBILIZARI NECORPORALE

Rezultatele inventarierii care au reflectat situatia elementelor de activ au fost consemnate de cele 5 comisii in procesele verbale cu numerele: 3722/27.11.2020; 3747/25.11.2020; 3819/27.11.2020; 3761/26.11.2020; 3795/26.11.2020 si se prezinta astfel:

1. Imobilizari corporale

In anexele la procesele verbale nr. 3761/26.11.2020 (comisia nr. 4), si nr.

3795/26.11.2020 (comisia nr. 5) , au fost prezentate listele cu propunerile de casare in valoare de 129.366,12 lei (56,011.14 lei comisia nr. 4 si 73.354,98 lei comisia nr. 5)

2. Imobilizari necorporale

In anexa nr. 2 la procesul verbal nr. 3722/27.11.2020, a fost prezentata lista cu propunerile de casare pentru licente expirate in valoare de 161.660,12 lei.

CAP. B. STOCURI DE MATERII PRIME, MATERIALE CONSUMABILE, MATERIALE DE NATURA OBIECTELOR DE INVENTAR, PRODUSE FINITE SI REZIDUALE DIN ACTIV SI DIN AFARA BILANTULUI, APARTINAND AVIOANE CRAIOVA S.A. SI TERTILOR

Cele 20 de comisii de la acest capitol au finalizat actiunea de inventariere, au stabilit rezultatele acestora si au in scris propunerile in procesele verbale de inventariere.

Comisiile de inventariere au propus constituirea de ajustari pentru deprecierea stocurilor la incheierea exercitiului financiar 2020, valorificarea si declararea - casarea in cursul anului 2021, dupa cum urmeaza:

1. Conform P.V. nr. 3781/26.11.2020, comisia de inventariere nr. 6, face propuneri pentru fiecare gestiune in parte privind declarare-casare (anexe nr. 2,3,4), astfel:

- 304-Armament, repere testate (folosite pentru antrenament), ramase din perioada cand se fabrica avionul IAR 93, in valoare (valoare contabila) de 294,50 lei;

- 408-Produse finite executate in Avioane Craiova S.A., ramase in urma derularii programului CFR in anul 2000 si care nu mai pot fi valorificate prin vanzare sau uz intern, deoarece se executa alte variante, in valoare (valoare contabila) de 77,036,94 lei;

- 414-Colaborari CFR, in valoare (valoare contabila) de 50,89 lei, reprezentand materiale ramase in urma derularii programului CFR in anul 2000 si care nu mai pot fi valorificate prin vanzare sau utilizate intern;

2. Conform P.V. nr. 3760/26.11.2020, comisia de inventariere nr. 7, face propuneri pentru fiecare gestiune in parte privind declarare-casare (anexa nr. 1,2), astfel:

- la gestiunea 471 - Chimicale diverse (anexa nr. 1), se propune declassarea-casarea si constituirea de ajustari pentru deprecieri in valoare (valoare contabila de 198,38 lei);

- la gestiunea 752 - Chimicale pentru avion (anexa nr. 2), s-a stabilit ca exista in gestiune repere care au termenul de pastrare expirat, fara a exista posibilitatea valorificarii prin vanzare si pentru care propune declassarea-casarea in valoare (valoare contabila) de 20,256.96 lei.

Comisia nr. 9 in P.V. nr. 3810/27.11.2020, face propuneri de declassare-casare, la gestiunea 4081- produse finite SDV Reims, in valoare (valoare contabila) de 90.288,50 lei.

Comisia centrala de inventariere propune constituirea de ajustari pentru deprecierea materialelor si produselor finite propuse pentru declassare-casare de catre comisiile de inventariere mentionate in suma de 188,126.17 lei.

a) Alte constatari ale comisiei centrale de inventariere

1. Comisia nr. 12 in P.V. nr. 3798/26.11.2020, face propuneri de casare (conform anexelor nr. 1, 2, 3 la P.V.), la gestiunile:

- 495 – scule, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 14,322.02 lei;

- 497 – scule uz general, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 152.25 lei;

- 482 - SDV-uri, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 5,642.84 lei.

2. Comisia nr. 13 in P.V. nr. 3776/26.11.2020, face propuneri de casare (conform anexelor nr. 1, 2. la P.V.), la gestiunile:

- 488 – scule uz general cont 8035 in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 1 din PV) de 6,776,05 lei;

- 491 - SDV – uri in afara bilantului cont 8035 in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 2 din PV) de 35,416.05 lei.

3. Comisia nr. 14 in P.V. nr. 3809/27.11.2020, face propuneri de casare (conform anexelor nr. 1,2 la P.V.), la gestiunile:

- 788 – echipament de lucru si protectie in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 1 din P.V.) de 4.862,93 lei;

- 789 – scule in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 2 din P.V.) de 8,454,35 lei.

4. Comisia nr. 16 in P.V. nr. 3748/26.11.2020, face propuneri de casare conform anexa 7 la P.V. la gestiunea 774 in valoare (valoare contabila 1 leu);

5. Comisia nr. 18 in P.V. nr. 3796/26.11.2020, face propuneri de casare (conform anexelor nr.1 ,2 la PV), la gestiunile:

- 520 – echipamente de lucru si protectie in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 1 din P.V.) de 3.529,03 lei;

- 581 – AMC in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 2 din P.V.) de 1.469,74 lei.

6. Comisia nr. 17 in P.V. nr. 3740/25.11.2020, face propuneri de casare conform anexa nr. 1 ,2 la P.V.) la gestiunile:

- 394 - obiecte de inventar si SDV-uri montaj general in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexa nr.1 din P.V.) de 10.875,31 lei;

- 317 - obiecte de inventar EXPO - montaj aeronave in afara bilantului cont 8035 in valoare (valoare contabila conform anexa nr. 2 din P.V.) de 1.361,61 lei.

7. Comisia de inventariere nr. 19 in P.V. nr. 3825/27.11.2020 face propuneri de casare pentru standarde, cataloage, prescriptii tehnice, normative care nu se mai folosesc intrucat nu se mai folosesc fiind editii vechi la gestiunea 199 „Biblioteca tehnica”, in afara bilantului cont 8035, in valoare de 324,49 lei.

8. Comisia nr. 20 in P.V. nr. 3457/06.11.2020, face propuneri de declasare-casare la gestiunea 179 „Obiecte de inventar secretariat general”, in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexa nr. 3 din P.V.) de 3.323,45 lei.

Situația ajustarilor se prezinta astfel:

Numar gestiune	Denumirea gestiunii	Valoarea contabila	Valoarea de inventar	Ajustari
752	Chimicale Avion	20,256.96		20,256.96
471	Chimicale	198,38		198,38
304	Armament IAR 93	294,50		294,50
408	Produse finite CFR	77,036,94		77,036,94
4081	Produse finite SDV Reims	90.288,50		90.288,50
414	Colaborari CFR	50,89		50,89
	TOTAL	188,126.17		188,126.17

CAP. C. PRODUCTIA NETERMINATA IN CURS DE EXECUTIE DIN ACTIVUL BILANTULUI

Inventarierea productiei in curs a fost efectuata de catre comisii pe sectii de productie, asa cum au fost lansate comenzile.

Comisiile de inventariere nr. 22,23 si 24 au inventariat comenzile in curs de executie, stabilind stocurile cantitative faptice, iar stocurile scriptice au fost confirmate de catre Serviciul Financiar Contabilitate.

Pe sectii, inventarul productiei in curs de executie se prezinta astfel:

Nr. crt.	Denumire sectie (atelier)	Sold productie neterminata la inceput inventariere	Sold Productie neterminata la sfarsitul inventarierii
1	Produse masinate	3,913.20	3,610.96
2	Structuri aeronautice si procese speciale	21,666.24	21,666.24
3	Montaj intretinere aeronave	2,488,231.57	2,198,674.20
	Total	2,513,811.01	2,223,951.40

La atelierul **4500 - produse masinate** conform procesului verbal nr. 3606/17.11.2020, inventarul productiei in curs de executie cuprinde in evidenta doar comenzile care sunt in derulare.

Pentru comenzile lansate pentru modernizarea avioanelor 715 si 716 pentru care nu s-a primit finantare, care au fost oprite si se afla in diferite stadii de executie, au fost constituite ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie in suma de 152,25 lei.

Comisia centrala propune anularea provizioanelor constituite intrucat reperele respective vor fi utilizate la revitalizarea si modernizarea a 10 aeronave IAR 99 SM.

In timpul inventarierii au fost inchise comenzi in suma de 302.24 lei

La atelier 7500 - structuri aeronautice si procese speciale in procesul verbal nr. 3830/27.11.2020, lucrarile sunt in curs de derulare, urmand ca dupa finalizare sa se inchida cu nota de predare.

Pe langa comenzile aflate in derulare la atelierul 7500, se afla si comenzi de piese primare pentru avionul YAK 11, care au fost sistate din fabricatie din anul 1996 si care au fost predate cu proces verbal de predare la depozit, comisia propunand inchiderea comenzii prin casare. Soldul acestor comenzi de piese primare este in suma de 14,555.02 lei .pentru care au fost create ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie, aprobate in sedinta Consiliului de Administratie, din data de 28.02.2008, conform procesului verbal nr. 64/09.01.2008, privind rezultatele inventarierii elementelor de activ si pasiv la anul 2007. Ele au fost pastrate in gestiune in scopul utilizarii la eventuale comenzi de reparatie avion IAK.

La atelierul 3500 - montaj si intretinere aeronave comisia de inventariere, in P.V. nr. 3734/25.11.2020, in timpul inventarierii, au fost inchise cu note de predare comenzi in suma de 2,198,674.20 lei.

Pentru comenzile lansate pentru modernizarea avioanelor 715 si 716 care au fost oprite din fabricatie in diferite stadii de executie au fost constituite ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie in suma de 32.471,58 lei. Comisia centrala propune anularea provizioanelor constituite intrucat reperele respective vor fi utilizate la revitalizarea si modernizarea a 10 aeronave IAR 99 SM.

Conform celor precizate de comisiile de inventariere in procesele verbale intocmite in timpul inventarierii productiei in curs de executie, nu au existat materii prime, materiale, piese schimb, semifabricate aflate in sectie si nesupuse prelucrarii, fiind respectate prevederile Ordinului 2861/09.10.2009.

CAP. D. ELEMENTE DE NATURA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII NEMATERIALIZATE IN CONTURILE FINANCIAR-CONTABILE, ALTE VALORI

Elementele de la acest capitol au fost inventariate de către 2 comisii de inventariere pe grupe de conturi, asa cum au fost prevazute in Anexa nr. 1 la Decizia de inventariere nr. 936/28.08.2020, finalizate cu procesele verbale numerele 3808/27.11.2020 si 3807/27.11.2020.

Inventarierea s-a efectuat prin prezentarea situatiilor analitice a acestor elemente de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii ce nu reprezinta valori materiale, constatandu-se realitatea soldurilor conturilor respective.

Aceste situatii analitice sunt anexate la procesele verbale de inventariere ale conturilor.

Rezultatele inventarierii au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 4/16.03.2021, iar listele bunurilor propuse pentru casare au fost aprobate, fapt pentru care provizioanele constituite in anii anteriori au fost anulate prin venituri din provizioane si au fost create cheltuieli cu provizioane in suma de 202.681 lei.

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 a fost inchisa, firmele fiind declarate in faliment pentru cele doua societati.

- Exofier SRL in suma de 15.000,00 lei, dosar pe rol pronuntare fond, admite actiunea asa cum a fost formulata cu cheltuieli de judecata.

D. GAJURI SI IPOTECI

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

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

E. RESTRICTII DE PROPRIETATE

Va reamintim faptul ca, in urma controlului efectuat in anul 2002 de Curtea de Conturi a Romaniei, 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 hotarari judecatoresti, ramase definitive si irevocabile si majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

Toate aceste inregistrari s-au efectuat cu aprobarea Adunarii Generale a Actionarilor.

Ulterior, in anul 2004, cu ocazia constituirii Parcului Industrial Craiova S.A., terenul facand obiectul propunerilor de transfer catre Consiliul Judetean Dolj, s-a constatat ca acesta nu putea fi predat deoarece Avioane Craiova S.A. 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 3,3 m si 3,6 m pe toata lungimea lui de peste 5000m.

Alte restrictii de proprietate: societatea detine in proprietate indiviza cu Consiliul Judetean, prin Societatea Administrator Parcul Industrial Craiova S.A., 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 privatizării societății și de aplicarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind insolvența, elemente ce pot influența continuitatea activității societății în viitorul previzibil

1. Amintim că societatea noastră se află și în prezent sub administrare specială în conformitate cu prevederile Ordinului MIR nr. 310/2003, în vederea privatizării, în baza Legii nr. 137/2002 cu modificările și completările ulterioare.

Procesul de privatizare a AVIOANE CRAIOVA S.A. a fost lansat în primul trimestru al anului 2008, s-a derulat pe parcursul a 2 ani, dar nu s-a finalizat cu succes, din cauza că potențialii investitori au refuzat să suporte datoriile bugetare restante ale societății.

Se așteaptă ca la nivelul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului să se hotărască reluarea procesului de privatizare.

2. Cu privire la aplicarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind insolvența, informăm că, la această dată, societatea înregistrează datorii restante către bugetul consolidat al statului și bugetul local, reprezentând debite și accesorii, precum și față de A.A.A.S. București însă, pericolul unei iminente executări silite-declarare insolvență, din partea acestora, nu există, deoarece societatea se află în proces de privatizare și, în conformitate cu prevederile Legii nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, cu modificările și completările ulterioare, în această perioadă creditorii bugetari suspendă, până la transferul dreptului de proprietate asupra acțiunilor, aplicarea oricărei măsuri de executare silită începută asupra societății comerciale și nu fac niciun demers pentru instituirea unor noi astfel de măsuri.

Din această perspectivă, situația societății se va modifica în funcție de modul în care se va finaliza acțiunea de privatizare a societății.

3. Situația societății, sub aspectul continuității activității, comportă, la data întocmirii prezentului Raport, două componente și anume:

Având în vedere situația financiară actuală a societății:

- datorii bugetare către bugetul consolidat al statului în sumă de 113.206.106 RON;
- datorii bugetare față de bugetul local în sumă de 15.838.541 RON;
- datorii comerciale în sumă de 45.059.941 RON din care în principal către furnizorii de colaborări, utilități și avansuri de la clienți.
- datorii către alți creditori 7.697.000 RON,

pentru ca societatea să-și poată continua activitatea considerăm că rezolvarea acestei situații va fi posibilă numai prin:

- Asigurarea cu comenzi specifice obiectului de activitate prin:
- extinderea activității în domeniul aviației civile;
- reluarea privatizării a AVIOANE CRAIOVA S.A.;
- conversia în acțiuni a datoriilor bugetare.

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 dobanzii la fluxul de trezorerie

Societatea nu a avut angajate credite in anul 2020.

G. ACTIUNI DE CONTROL

In cursul anului 2020 s-au desfasurat actiuni de control si verificare efectuate de institutiile abilitate ale statului dupa cum urmeaza:

1. C.N.C.A.N. - perioada controlului 06.02.2020, avand ca obiect controlul periodic laborator control nedistructiv;

2. I.S.U. OLTENIA DOLJ - perioada controlului 07.02.2020, avand ca obiect control tematic inopinant in domeniul apararii impotriva incendiilor;

3. I.T.M.DOLJ - perioada controlului 19.02.2020-20.02.2020 privind respectarea prevederilor Legii 108/1999 republicata – control de fond securitatea muncii;

4. I.S.U. DOLJ - perioada controlului 27.07.2020, avand ca obiect control de fond in domeniul situatiilor de urgenta;

5. I.S.U. OLTENIA DOLJ - perioada controlului 04.08.2020, avand ca obiect control inopinant incendiu ;

6. M.E.E.M.A. - perioada controlului 29.10.2020-30.10.2020, perioada controlata 2016-2020, avand ca obiect activitatea de verificare a implementarii S.N.A. si a activitatilor specifice in domeniul antifraudei-anticoruptiei.

H. SITUATIA DUCERII LA INDEPLINIRE A MASURILOR PREVAZUTE IN RAPORTUL DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA NR. CRR-AIF 2653/20.12.2019 SI A PREVEDERILOR DIN DISPOZITIA OBLIGATORIE NR. CRR-AIF 2654/20.12.2019 ALE ANAF

Avand in vedere dispozitiile Raportului de inspectie economico-financiara nr. CRR-AIF 2653/20.12.2019 si prevederile Dispozitiei obligatorii nr. CRR-AIF 2654/20.12.2019 ale Agentiei Nationale de Administrare Fiscala, inregistrate la societatea Avioane Craiova S.A. in data de 23.12.2019, cat si incadrarea in masurile si termenele prevazute, demersurile necesare a fi intreprinse in acest sens si ce au fost efectuate sunt urmatoarele:

Referitor masura nr. 1 dispusa de catre ANAF, respectiv „Avand in vedere deficientele referitoare la depasirea cheltuielilor de natura salariala precum si a platilor restante prevazute in BVC, a cheltuielilor totale lunare cuprinse in proiectul de buget al anului 2018 aprobat de catre C.A. si A.G.A., fata de cheltuielile totale, pana la aprobarea BVC prin H.G. nr. 616/23.08.2018, conducerea executiva a societatii va prezenta constatările inscrise in raportul de inspectie economico-financiara Consiliului de Administratie, in vederea analizei si dispunerii masurilor legale care se impun.”;

Avand in vedere faptul ca respectivele depasiri ale BVC 2018 au fost cauzate de motive obiective, conform fundamentarilor prezentate anterior, iar Avioane Craiova S.A. a fost sanctionata cu amenzi contraventionale pentru depasirile limitelor prevazute, societatea a inclus in proiectul de BVC pentru anul 2020, avizat conform procesului verbal nr. 243/11.02.2020 si Deciziei C.A. nr. 3/11.02.2020 si aprobat prin H.G. nr. 373/07.05.2020 si prin Hotararea A.G.O.A. nr. 3/26.06.2020, la capitolul cheltuieli de natura salariala, sume mai mari pentru ajutoarele ce nu pot fi prevazute cu exactitate la fundamentarea BVC si pe care angajatorul are obligatia sa le acorde salariatilor, potrivit dispozitiilor legale in vigoare.

Cu privire la deficienta referitoare la depasirea nivelului platilor restante prevazut in BVC, principala masura pentru diminuarea platilor restante ale Avioane Craiova S.A. este conversia in actiuni a datoriilor bugetare principale conform prevederilor O.G. nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale.

In urma achitarii obligatiilor bugetare principale prin masura conversiei in actiuni, cat si a respectarii graficului de esalonare pe urmatoorii 2 ani planul de restructurare aprobat se va considera finalizat de catre organul fiscal competent, iar dobanzile, penalitatile si toate accesoriile datorate de debitor, amanate la plata, precum si obligatiile bugetare principale amanate la plata se vor anula, conform prevederilor O.G. nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale.

Referitor masura nr. 2 dispusa de catre ANAF, respectiv „Deoarece contul 1068 <<Alte rezerve>> prezenta in sold la 31.12.2018 suma de 36.368,80 lei ce provine din exercitiul financiar 2004, in conditiile in care Avioane Craiova S.A. inregistra in contul 117 <<Rezultatul reportat>> pierdere cumulata aferenta exercitiilor financiare anterioare, conducerea executiva va prezenta A.G.A. aspectele consemnate in prezentul act de control, pentru analiza si dispunerea masurilor legale de remediere a deficientelor.”:

In vederea remedierii deficientei constatate, societatea a procedat la reglarea soldului contului 1068 „Alte rezerve”, la data de 31.12.2019, prin debitarea acestuia cu acoperirea pierderilor reportate din exercitiile financiare precedente in baza hotararilor Adunarii Generale a Actionarilor, iar acest fapt s-a reflectat intr-o nota explicativa la Situatiile financiare ale anului 2019, compuse din: Bilant, Contul de profit si pierdere, Date informative, Situatia activelor imobilizate, Situatia modificarii capitalurilor proprii, Situatia fluxului de numerar si Note explicative, care au fost aprobate in sedinta din data de 24.04.2020 a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, conform Calendarului de comunicare financiara al societatii pentru anul 2020, transmis la Bursa de Valori Bucuresti.

Referitor masura nr. 3 dispusa de catre ANAF, respectiv „Avand in vedere inregistrarea direct pe cheltuieli a contravalorii bunurilor materiale achizitionate in baza Contractului nr. 570/2017, bunuri ce se regasesc faptic in gestiune, precum si neefectuarea receptiei acestora (neintocmirea notei de receptie si constatare de diferente), societatea a procedat la inregistrarea in evidenta contabila a bunurilor materiale ce se regasesc faptic in gestiune, pe baza documentelor de intrare receptie legal intocmite si totodata va respecta prevederile art. 42, pct. (6), din Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata.”:

Avand in vedere inregistrarea eronata direct pe cheltuieli a contravalorii bunurilor materiale achizitionate in baza Contractului nr. 570/2017, bunuri ce se regasesc faptic in gestiune, precum si neefectuarea receptiei acestora prin intocmirea notei de receptie si constatare de diferente, fapt pentru care Avioane Craiova S.A. a fost sanctionata cu amenda contraventionala, al carei quantum a fost recuperat de la persoanele raspunzatoare, societatea a procedat, in vederea remedierii deficientei constatate, la intocmirea unei note de receptie si constatare diferente pentru SDV-urile in suma de 36.648,61 lei la care se adauga TVA in suma de 6.963,24 lei, care se regasesc fizic in gestiune la data prezentei si a notelor contabile corespunzatoare.

Referitor masura nr. 4 dispusa de catre ANAF, respectiv „Conducerea executiva a Avioane Craiova S.A. va prezenta constatarile inscise in prezentul Raport de Insectie Economico-Financiara, referitoare la implementarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011, A.G.A. a Avioane Craiova S.A. si respectiv Autoritatii Publice Tutelara.”:

Conducerea executiva a societatii a intocmit Nota de fundamentare nr. 191/23.01.2020 privind masura nr. 4 dispusa prin Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 2654/20.12.2019 a ANAF, in vederea aducerii la cunostinta Autoritatii Publice Tutelare (APT) si a actionarului majoritar al societatii, respectiv Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri, a constatarilor inscise in raportul de inspectie economico-financiara cu privire la stadiul implementarii prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 la societatea Avioane Craiova S.A..

A.G.O.A. Avioane Craiova S.A., in sedinta ordinara din data de 27.09.2017, a adoptat Hotararea nr. 2 care la pct. 1 a aprobat „declansarea procedurii de selectie a membrilor C.A. cu aplicarea art. 3, pct. 7 din O.U.G. nr. 109/2011, respectiv Ministerul Economiei va propune candidatii pentru functiile de membrii C.A., in baza unei selectii prealabile efectuate de o Comisie de selectie”.

Proiectul „Planului de selectie” nr. 753 din 05.10.2017 care contine modalitatea de selectie a administratorilor Avioane Craiova S.A. si care avea ca data de finalizare a respectivei activitati „data semnarii contractului de mandat de catre membrii numiti in A.G.A. Avioane Craiova S.A. de catre D.P.A.P.S. din cadrul M.E.”, a fost transmis catre societate in vederea efectuarii demersurilor necesare pentru postarea cu celeritate pe pagina de internet a societatii.

De la data efectuării demersurilor prezentate anterior, in vederea declansarii procedurii de selectie a membrilor C.A., nu au fost efectuate alte activitati referitoare la implementarea prevederilor O.U.G. nr. 109/2011.

In nota explicativa catre ANAF, conducerea executiva a societatii a precizat faptul ca nu au fost efectuate selectii ale membrilor C.A. si ale directorului general conform prevederilor O.U.G. nr. 109/2011, datorita faptului ca societatea functioneaza in baza Legii nr. 31/1990, conform Actului Constitutiv in vigoare.

In vederea remedierii deficientelor constatate, Consiliul de Administratie a adoptat, in termenul legal de 90 zile de la data numirii, conform art. 23, pct. (13) din O.U.G. nr. 109/2011, un cod de etica, care s-a publicat pe pagina de internet a societatii, in 48 de ore de la adoptare, respectiv la data de 31 mai a fiecarui an in cazul revizuirii acestuia.

Fata de cele prezentate anterior, societatea a inclus pe ordinea de zi a Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor, „Raportul anual cu privire la remuneratiile si alte avantaje acordate administratorilor si directorilor, respectiv membrilor consiliului de supraveghere si membrilor directoratului in cursul anului financiar”, conform art. 51, pct. (1), lit. g), alaturi de Raportul Consiliului de Administratie pe anul 2019, in vederea prezentarii si aprobarii Situatiilor financiare pentru anul 2019 in cadrul sedintei A.G.O.A. din data de 24.04.2020, conform Calendarului de comunicare financiara al societatii pentru anul 2020, transmis la Bursa de Valori Bucuresti.

De asemenea, societatea a adus la cunostinta actionarilor in Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor mentionata mai sus, constatările inscrise in raportul de inspectie economico-financiara cu privire la stadiul implementarii prevederilor O.U.G. nr. 109/2011 privind guvernanta corporativa a intreprinderilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, la Avioane Craiova S.A., in vederea dispunerii masurilor legale ce se impun in vederea remedierii deficientelor constatate.

Referitor masura nr. 5 dispusa de catre ANAF, respectiv „Conducerea executiva a Avioane Craiova S.A. va inainta Raportul de inspectie economico-financiara si Dispozitia obligatorie catre C.A. al societatii, in vederea luarii masurilor legale ce se impun, conform competentelor.”:

Conducerea executiva a societatii Avioane Craiova S.A. a inaintat Raportul de inspectie economico-financiara nr. CRR-AIF 2653/20.12.2019 si Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 2654/20.12.2019 ale ANAF catre Consiliul de Administratie al societatii, conform procesului verbal nr. 241/18.01.2020 si Deciziei C.A. nr. 1/18.01.2020, in termenul prevazut de 30 zile de la data comunicarii actului de control, in vederea respectarii masurii nr. 5 din dispozitia obligatorie mentionata anterior.

I. SITUATIA DUCERII LA INDEPLINIRE A MASURILOR PREVAZUTE IN RAPORTUL DE INSPECTIE ECONOMICO-FINANCIARA NR. CRR-AIF 758/21.03.2016 SI A PREVEDERILOR DIN DISPOZITIA OBLIGATORIE NR. CRR-AIF 757/21.03.2016 ALE ANAF

Avand in vedere Decizia nr. 31/04.03.2020 a Directorului General al Avioane Craiova S.A., emisa in urma celor consemnate in Minuta incheiata in urma sedintei din data de 19.02.2020 dintre conducerea executiva a Avioane Craiova S.A. si Sindicatul Liber al Avioane Craiova S.A., precum si Decizia nr. 32/11.03.2020 a Directorului General al Avioane Craiova S.A. si Raportul de informare nr. 625/12.03.2020 al comisiei legal constituite in urma dispozitiilor deciziei mai sus mentionate, s-a constatat faptul ca suma cu care s-a depasit bugetul aprobat pentru anul 2015, in valoare de 7.063.000 lei, consemnata in Raportul de inspectie economico-financiara nr. CRR-AIF 758/21.03.2016 si Dispozitia obligatorie nr. CRR-AIF 757/21.03.2016 ale ANAF, trebuie repartizata urmatorilor beneficiari:

- Salariatii din cursul anului 2015 - 3.231.812 lei;
- Bugetul consolidat al statului:
- CAS - 729.879 lei;
- CASS - 381.583 lei;
- Somaj - 34.691 lei;
- Impozit salarii - 920.250 lei;
- Sindicatul Liber al Avioane Craiova S.A. - 69.804 lei;
- Contributia angajatorului - 1.620.464 lei.

Conform raportului de inspectie economico-financiara nr. CRR-AIF 758/21.03.2016 nu a fost specificata modalitatea de calcul a sumei, iar suma de recuperat urmeaza sa sa retina de la persoanele beneficiare, fapt pentru care comisia formata din reprezentanti ai Avioane Craiova S.A. a luat in considerare ca suma cu care s-a depasit Bugetul de Venituri si Cheltuieli sa se repartizeze celor mai sus reiterati. Sindicatul Liber al Avioane Craiova S.A. a restituit in contul societatii pana la data de 31.12.2020 suma de 10.000 lei.

A fost informata Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj ca au fost identificati beneficiarii si urmeaza recuperarea sumelor de la acestia. Adresa a fost inregistrata la ANAF cu nr.128138/12.06.2020.

Incepand cu luna decembrie 2019 pana la data de 10.03.2020 au fost conciliati toti salariatii, iar niciun salariat nu a fost de acord sa achite sumele care faceau obiectul concilierii. In urma recalcularii urma sa se reia concilierea, dar in data de 16.03.2020 a fost decretata stare de urgenta ca urmare a pandemiei de Covid-19. In aceasta perioada salariatii au beneficiat de concediu de odihna, apoi somaj tehnic, iar reluarea concilierilor nu a mai putut fi posibila pana la 30.06.2020, acestea fiind reluate ulterior.

In baza Deciziei nr. 754/15.07.2020, conducerea executiva a Avioane Craiova S.A. a decis inceperea unei noi proceduri de recuperare a sumelor de la salariatii, motiv pentru care s-a stabilit constituirea unei comisii in vederea concilierii salariatilor dupa diminuarea sumelor.

Comisia a convocat salariatii Avioane Craiova S.A. cu contract individual de munca activ in anul 2015, mai putin persoanele decedate in numar de 8.

Pentru aceste persoane decedate, conducerea executiva a societatii trebuie sa decida modalitatea de recuperare a sumelor ce ar trebui restituite conform Dispozitiei obligatorii nr. CRR-AIF 757/21.03.2016 si a Raportului de inspectie economico-financiara nr. CRR-AIF 758/21.03.2016 ale ANAF.

In urma concilierilor, niciun salariat nu doreste sa restituie sumele identificate, conform Raportului de informare nr. 820/10.02.2021 al comisiei de conciliere.

De asemenea, societatea a solicitat, prin cererea nr. 2592/25.09.2020, inregistrata la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj cu nr. DJ 171762/25.09.2020, compensarea unor datorii viitoare la bugetul general consolidat cu sume achitate catre bugetul de stat, ce nu erau datorate, conform celor prezentate anterior.

Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj a comunicat Avioane Craiova S.A., prin adresa nr. DJ 171762/14.10.2020 faptul ca, analizand fisa de evidenta fiscala a societatii a constatat ca nu exista sume virate in plus ce pot face obiectul compensarii.

J. SITUATIA LITIGIILOR LA DATA DE 31.12.2020

La 31.12.2020, pe rolul instantelor de judecata au fost inregistrate urmatoarele litigii:

- 12 dosare la Sectia Conflicte de Munca si Asigurari Sociale de acordare a grupei a II-a, in care Avioane Craiova S.A. are calitatea de parat;

- 1 dosar la Sectia Civila, in care Avioane Craiova S.A. are calitatea de reclamant.

Dosarele sunt cele aflate pe rolul instantelor de fond si apel.

K. SITUATIA JURIDICA A TERENULUI IN SUPRAFATA DE 17.840 MP AFERENT INSTALATIEI DE RACORDARE A SOCIETATII LA RETEUA DE TERMOFICARE A ORASULUI

In dorinta expresa de a clarifica si a stabili situatia juridica a terenului in suprafata de 17.840 mp aferent instalatiei de racordare a societatii la reteua de termoficare a orasului, Avioane Craiova S.A. a solicitat sprijin in demersurile facute Primariei Craiova prin notificarea cu nr. 90785/25.06.2020, cat si Primariei Ghercesti prin notificarea cu nr. 4847/24.06.2020 prin care s-a solicitat incetarea impunerii platii impozitului aferent acestor suprafete de teren, anulara penalitatilor si a sumelor datorate, la care Avioane Craiova S.A. este obligata de catre Primaria Craiova Directia Impozite si Taxe si Primaria Ghercesti sa plateasca aceste impozite, precum si restituirea sumelor pe care societatea le-a achitat, situatia fiind inca in curs de rezolvare la data de 31.12.2020, societatea revenind cu solicitarile Avioane Craiova S.A. nr. 3982/08.12.2020 si nr. 4104/15.12.2020 catre institutiile locale pentru clarificarea situatiei.

L. STADIUL IMPLEMENTARII PLANULUI DE RESTRUCTURARE AL SOCIETATII AVIOANE CRAIOVA S.A.

In conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale si cu dispozitiile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2810/2019 privind aprobarea Procedurii de aplicare a masurilor de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 in cazul debitorilor care au datorii principale in quantum mai mare sau egal cu suma de un milion lei, societatea Avioane Craiova S.A., in colaborare cu un expert independent, a intocmit si depus la Agentia Nationala de Administrare Fiscala Planul de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 si Testul creditorului privat prudent, avizate prin Decizia C.A. nr. 16/13.12.2019 si aprobate prin Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.01.2020.

In urma avizarii prin Decizia C.A. nr. 6/27.03.2020 si aprobarii prin Hotararea A.G.O.A. nr. 2/24.04.2020 a modificarii Planului de restructurare al societatii, la solicitarea expertului independent AMT Service S.R.L., Avioane Craiova S.A. a depus la Agentia Nationala de Administrare Fiscala Planul de restructurare rectificat al obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 si Testul creditorului privat prudent rectificat, prin cererea nr. 819/28.04.2020, inregistrata la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj sub nr. DJ 124999/28.04.2020.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala a aprobat solicitarea de restructurare mentionata mai sus si a transmis societatii Avioane Craiova S.A. prin adresa nr. DJ 124999/15.05.2020 urmatoarele:

- Decizia de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare nr. 565/07.05.2020;
- Decizia de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 593/15.05.2020;
- Decizia de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor nr. 594/15.05.2020.

In conformitate cu Decizia de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare nr. 565/07.05.2020, societatea Avioane Craiova S.A. va beneficia de conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale in suma de 45.481.306 lei, masura care va trebui indeplinita in maximum un an de la data comunicarii deciziei mentionate mai sus.

In conformitate cu Decizia de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 593/15.05.2020, societatii Avioane Craiova S.A. i s-a acordat esalonarea la plata pe o perioada de 24 luni a obligatiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2018, obligatiilor bugetare principale stabilite de alte organe decat organele fiscale, precum si a amenzilor de orice fel, transmise spre recuperare organelor fiscale centrale dupa data de 01.01.2019 pana la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma totala de 120.000 lei.

In conformitate cu prevederile Deciziei de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor nr. 594/15.05.2020, societatii Avioane Craiova S.A. i s-a acordat amanarea la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor aferente obligatiilor bugetare principale care constituie obiect al restructurarii, existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma totala de 58.659.902 lei.

Prin urmare, dupa achitarea obligatiilor bugetare principale prin masura conversiei in actiuni, Planul de restructurare se va considera finalizat de catre organul fiscal competent, iar dobanzile, penalitatile si toate accesoriile datorate de societate, amanate la plata, precum si obligatiile bugetare principale amanate la plata se vor anula, conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 6/2019.

Avand in vedere faptul ca a fost aprobat Planul de restructurare propus, va comunicam etapele ce au fost parcurse pana in prezent de catre societatea Avioane Craiova S.A.:

- Semnarea contractului pentru demararea supravegherii cu expertul independent AMT Service S.R.L.;
- Monitorizarea efectiva a implementarii Planului de restructurare aprobat.

Conform art. 7 din O.G. nr. 6/2019, cu modificarile si completarile ulterioare, alin. (1): „In vederea realizarii masurilor incluse in planul de restructurare, expertul independent realizeaza o monitorizare permanenta a debitorului, intocmind periodic un raport privind stadiul implementarii, pe care il transmite debitorului si organului fiscal.”

In mod concret expertul independent AMT Service S.R.L. a emis pana in prezent, in conformitate cu art. 7, alin (1) din O.G. nr. 6/2019 si art. 3, alin. (5) din O.M.F.P. nr. 2810/2019, rapoartele trimestriale nr. 41/05.08.2020, inregistrat la Administratia Judeteana a Finantelor Publice

Dolj cu nr. 133561/06.08.2020, nr. 52.3/06.11.2020, înregistrat la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj cu nr. 139892/09.11.2020 si nr. 3.3/05.02.2021, înregistrat la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj cu nr. 43023/05.02.2021 privind stadiul de implementare a planului aprobat. Toate aceste informatii au la baza date provenite de la Avioane Craiova S.A., care a pus la dispozitia expertului dar si a organului fiscal informatiile necesare supravegherii.

Avand in vedere cele prezentate anterior, in rapoartele trimestriale intocmite de expertul independent si depuse la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj, acesta a constatat ca societatea si-a indeplinit obligatiile asumate prin Planul de restructurare intocmit in conformitate cu O.G. nr. 6/2019, motiv pentru care a fost solicitata continuarea perioadei de supraveghere a stadiului privind implementarea masurilor incluse in Planul de restructurare asa cum a fost intocmit si depus.

In cursul anului 2021, in urma ducerii la indeplinire a majorarii capitalului social al societatii, se va considera finalizata masura conversiei in actiuni a obligatiilor bugetare principale ale societatii, in cuantum de 45.481.306 lei.

De asemenea, in completarea celor precizate mai sus, va informam faptul ca societatea Avioane Craiova S.A. a depus notificari privind intentia de a beneficia de anularea obligatiilor de plata accesorii potrivit Ordonantei de urgenta nr. 69/2020 pentru modificarea si completarea Legii nr. 227/2015 privind Codul Fiscal, precum si pentru instituirea unor masuri fiscale, respectiv anularea accesoriilor in cazul obligatiilor bugetare restante la data de 31 martie 2020 datorate bugetelor locale ale Primariei Craiova si Primariei Ghercesti, dar si anularea accesoriilor in cazul obligatiilor bugetare restante la data de 31 martie 2020 administrate de alte institutii sau autoritati publice, respectiv Autoritatea pentru Administrarea Activelor Statului.

M. STADIUL DERULARII CONTRACTULUI DE FURNIZARE NR. 19/2/042-C DIN 30.07.2020

La data de 14.08.2020, s-a incheiat Contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 02550 Bucuresti, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor, in valoare de 275.000.000 lei, fara TVA, la care se adauga TVA in valoare de 52.250.000 lei, avand ca obiect „Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM”.

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere economic, de la data semnarii si pana in prezent, Avioane Craiova S.A. a prezentat, conform art. 10.1. si 10.2. al Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1202/20.08.2020, in valoare de 13.750.000 lei si valabila pana la data de 14.10.2024, scrisoare care a intrat in vigoare dupa prezentarea contragarantie emisa in numele si in contul Statului Roman de catre EximBank S.A., contragarantie aprobata prin Hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari nr. 224/21.08.2020. Contractarea facilitatii de credit si garantiile propuse au fost avizate prin Decizia Consiliului de Administratie al Avioane Craiova S.A. nr. 13/20.08.2020 si aprobate prin Hotararile Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 4/29.09.2020 si nr. 5/27.10.2020.

De asemenea, Avioane Craiova S.A. a prezentat, conform art. 10.6. si 10.7. al Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire a avansului nr. 1265/30.10.2020, in valoare de 51.776.400 lei si valabila pana la data de 05.01.2024, scrisoare care a intrat in vigoare dupa prezentarea contragarantie emisa in numele si in contul Statului Roman de catre EximBank S.A., contragarantie aprobata prin Hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari nr. 300/05.11.2020. Contractarea facilitatii de credit si garantiile propuse au fost avizate prin Decizia Consiliului de Administratie al Avioane Craiova S.A. nr. 17/15.10.2020 si aprobate prin Hotararea Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 6/24.11.2020.

De la momentul semnarii contractului, respectiv data de 14.08.2020, si pana la data prezentei, Avioane Craiova S.A. nu a incasat venituri din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, incasand insa prima transa de avans in valoare de 51.776.400 lei.

In data de 14.12.2020, U.M. 02550 Bucuresti a virat in contul Avioane Craiova S.A. deschis la Trezoreria operativa a municipiului Craiova suma de 51.776.400 lei, reprezentand transa I de avans a Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020.

Avioane Craiova S.A. a transferat suma de 51.776.400 lei, conform dispozitiilor Contractului de facilitare de credit nr. RQ20104730083951 din data de 29.10.2020, in contul societatii deschis la CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, conform O.P. nr. 1115/15.12.2020.

In conformitate cu art. 14.1 si 14.2 ale contractului mentionat anterior si cu prevederile O.U.G. nr. 189/2002 privind operatiunile compensatorii referitoare la contractele de achizitii pentru nevoi de aparare, ordine publica si siguranta nationala, in data de 12.11.2020, Avioane Craiova S.A. a incheiat Acordul de compensare nr. 2086/12.11.2020 cu Oficiul de Compensare pentru Achizitii de Tehnica Speciala, in termen de 90 zile de la semnarea Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020.

Avioane Craiova S.A. si-a indeplinit obligatia ca, in termen de 30 zile de la semnarea Acordului de compensare nr. 2086/12.11.2020, respectiv pana la data de 12.12.2020, potrivit art. 6.1. din acordul de compensare mentionat, sa depuna spre aprobare Oficiului de Compensare pentru Achizitii de Tehnica Speciala, Planul de Compensare, respectiv completarea Anexei 2.2. la Acordul de compensare nr. 2086/12.11.2020. Acesta a continut descrierea detaliata a tranzactiilor care vor duce la indeplinirea obligatiei de compensare asumate.

Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1320/23.12.2020 a acordului de compensare are o durata de valabilitate pana la data de 12.02.2025, conform dispozitiilor Anexei 5.1. la Acordul de compensare nr. 2086/12.11.2020 si, in conformitate cu art. 35 din O.U.G. nr. 95/2002, a fost depusa in termenul de maxim 45 de zile de la data intrarii in vigoare a Acordului de Compensare mentionat anterior, respectiv in data de 24.12.2020, la Oficiul de Compensare pentru Achizitii de Tehnica Speciala.

Dupa aprobarea de catre Oficiul de Compensare pentru Achizitii de Tehnica Speciala, societatea a transmis Planul de Compensare reprezentand Anexa 2.2. la Acordul de Compensare nr. 2086/12.11.2020 si Actul aditional nr. 1 la acesta catre CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, in data de 27.01.2021.

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere tehnic, de la data semnarii si pana in prezent, a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. in data de 28.08.2020 aeronava IAR-99 Standard nr. 715, conform procesului verbal de predare-primire nr. 581/A2666/28.08.2020, aeronava afluita in zbor. In perioada 28.08.2020-prezent au fost prevazute activitati pentru evaluarea starii tehnice si refacerea starii tehnice a aeronavei. Astfel a fost derulata prima etapa din graficul de activitati al contractului – evaluare stare tehnica si este in curs de derulare a doua etapa din graficul de activitati al contractului – refacere stare tehnica. Activitatile aferente derularii contractului se desfasoara conform prevederilor contractuale si graficului de activitati prevazut.

Avansul contractului, in valoare totala de 82.500.000 lei, fara TVA, la care se adauga TVA in valoare de 15.675.000 lei, va fi incasat in 2 transe astfel:

- transa I: 51.776.400 lei, reprezentand 15,82% din valoarea totala a contractului, TVA inclus, in anul 2020;

- transa a II-a: 46.398.600 lei, reprezentand 14,18% din valoarea totala a contractului, TVA inclus, in semestrul al doilea al anului 2021.

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

Cauzele care au determinat inregistrarea de pierderi si plati restante de catre societatea Avioane Craiova S.A.

Cauzele principale care au dus la inregistrarea de pierderi si plati restante pentru societate au fost:

- I. Lipsa de contracte si comenzi pentru incarcarea in totalitate a capacitatii de productie a societatii.

- II. Inregistrarea de dobanzi si penalitati pentru neachitarea la termen a obligatiilor la bugetul consolidat al statului si bugetul local (datorii istorice si curente).

- III. In sistemul industriei aeronautice romanesti, Avioane Craiova S.A. este unic producator de aeronave de tip IAR 99 Standard si Soim (inclusiv reparatii) pentru Ministerul Apararii Nationale a

Romaniei, dar in ultimii ani, comandarea acestor produse de catre M.Ap.N. nu a fost posibila din cauza strategiei de inzestrare a armatei. Astfel o strategie nationala in productia de avioane militare, care nu a inclus fabricarea lor, a dus la scaderea semnificativa a veniturilor realizate de societate si crearea unei situatii nefavorabile pentru aceasta in ultimii ani.

IV. Diminuarea drastica a volumului de activitate ca urmare a sistarii de comenzi din partea M.Ap.N pentru fabricarea avionului IAR 99 care a dus la scaderea gradului de incarcare a capacitatilor de productie si a personalului existent cu comenzi.

V. Contractele si comenzile aflate in derulare in ultimii ani nu au acoperit intreaga capacitate de productie pentru aparare si intregul personal existent in societate, s-au inregistrat cheltuieli pentru mentinerea in stare de functionare a societatii conform cerintelor legale, fapt ce a generat an de an pierderi insemnate din activitatea de exploatare, dar si dificultati in plata obligatiilor, acumulandu-se in timp datorii restante.

Masuri concrete, cuantificabile si cu termene de realizare pentru eficientizarea activitatii societatii care sa conduca la diminuarea /eliminarea pierderilor sau a platilor restante

I. In conformitate cu prevederile Ordonantei Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale si cu dispozitiile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2810/2019 privind aprobarea Procedurii de aplicare a masurilor de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 in cazul debitorilor care au datorii principale in cuantum mai mare sau egal cu suma de un milion lei, societatea Avioane Craiova S.A., in colaborare cu un expert independent, a intocmit si depus la Agentia Nationala de Administrare Fiscala Planul de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 si Testul creditorului privat prudent, aprobate prin Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.01.2020.

In urma aprobarii prin Hotararea A.G.O.A. nr. 2/24.04.2020 a modificarii Planului de restructurare al societatii, la solicitarea expertului independent AMT Service S.R.L., Avioane Craiova S.A. a depus la Agentia Nationala de Administrare Fiscala Planul de restructurare rectificat al obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 si Testul creditorului privat prudent rectificat, prin cererea Avioane Craiova S.A. nr. 819/28.04.2020, inregistrata la Administratia Judeteana a Finantelor Publice Dolj sub nr. DJ 124999/28.04.2020.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala a aprobat solicitarea de restructurare mentionata mai sus si a transmis societatii Avioane Craiova S.A. prin adresa nr. DJ 124999/15.05.2020 urmatoarele:

- Decizia de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare nr. 565/07.05.2020;
- Decizia de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 593/15.05.2020;
- Decizia de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor nr. 594/15.05.2020.

Masurile ce vor fi implementate in continuare pentru implementarea prevederilor O.G. nr. 6/2019, ce vor duce la diminuarea/eliminarea pierderilor si platilor restante, conform prevederilor legale in vigoare, sunt urmatoarele:

1. In conformitate cu Decizia de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare nr. 565/07.05.2020, societatea Avioane Craiova S.A. va beneficia de conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale in suma de 45.481.306 lei, masura care va trebui indeplinita in maximum un an de la data comunicarii deciziei mentionate mai sus.

2. In conformitate cu Decizia de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 593/15.05.2020, societatii Avioane Craiova S.A. i s-a acordat esalonarea la plata pe o perioada de 24 luni a obligatiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2018, obligatiilor bugetare principale stabilite de alte organe decat organele fiscale, precum si a amenzilor de orice fel, transmise spre recuperare organelor fiscale centrale dupa data de 01.01.2019 pana la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma totala de 120.000 lei.

3. In conformitate cu prevederile Deciziei de amanare la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor nr. 594/15.05.2020, societatii Avioane Craiova S.A. i s-a acordat amanarea la plata a dobanzilor, penalitatilor si a tuturor accesoriilor aferente obligatiilor bugetare principale care constituie obiect al restructurarii, existente in sold la data eliberarii certificatului de atestare fiscala, in suma totala de 58.659.902 lei.

Prin urmare, după achitarea obligatiilor bugetare principale prin măsura conversiei în acțiuni, Planul de restructurare se va considera finalizat de către organul fiscal competent, iar dobânzile, penalitățile și toate accesoriile datorate de societate, amânate la plată, precum și obligatiile bugetare principale amânate la plată se vor anula, conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 6/2019.

II. Sub aspectul continuității activității, trebuie menționat că Avioane Craiova S.A. este o societate strategică în sistemul de apărare al României, fiind producătorul unor aparate de zbor utilizate atât în operațiuni militare, cât și în pregătirea personalului de bord.

1. La data de 14.08.2020, s-a încheiat Contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 între Ministerul Apărării Naționale, prin Unitatea Militară 02550 București, în calitate de achizitor și Avioane Craiova S.A., în calitate de furnizor, în valoare de 275.000.000 lei, fără TVA, la care se adaugă TVA în valoare de 52.250.000 lei, având ca obiect „Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM”.

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere economic, de la data semnării și până în prezent, Avioane Craiova S.A. a prezentat, conform art. 10.1. și 10.2. al Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, Scrisoarea de Garanție Bancară de bună executie nr. 1202/20.08.2020, în valoare de 13.750.000 lei și valabilă până la data de 14.10.2024, scrisoare care a intrat în vigoare după prezentarea contragarantie emise în numele și în contul Statului Român de către EximBank S.A., contragarantie aprobată prin Hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări nr. 224/21.08.2020. Contractarea facilității de credit și garanțiile propuse au fost avizate prin Decizia Consiliului de Administrație al Avioane Craiova S.A. nr. 13/20.08.2020 și aprobate prin Hotărârile Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 4/29.09.2020 și nr. 5/27.10.2020.

De asemenea, Avioane Craiova S.A. a prezentat, conform art. 10.6. și 10.7. al Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, Scrisoarea de Garanție Bancară de restituire a avansului nr. 1265/30.10.2020, în valoare de 51.776.400 lei și valabilă până la data de 05.01.2024, scrisoare care a intrat în vigoare după prezentarea contragarantie emise în numele și în contul Statului Român de către EximBank S.A., contragarantie aprobată prin Hotărârea Comitetului Interministerial de Finanțări, Garanții și Asigurări nr. 300/05.11.2020. Contractarea facilității de credit și garanțiile propuse au fost avizate prin Decizia Consiliului de Administrație al Avioane Craiova S.A. nr. 17/15.10.2020 și aprobate prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor nr. 6/24.11.2020.

În conformitate cu art. 14.1 și 14.2 ale contractului menționat anterior și cu prevederile O.U.G. nr. 189/2002 privind operațiunile compensatorii referitoare la contractele de achiziții pentru nevoi de apărare, ordine publică și siguranță națională, în data de 12.11.2020, Avioane Craiova S.A. a încheiat Acordul de compensare nr. 2086/12.11.2020 cu Oficiul de Compensare pentru Achiziții de Tehnică Specială, în termen de 90 zile de la semnarea Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020.

Avioane Craiova S.A. și-a îndeplinit obligația ca, în termen de 30 zile de la semnarea Acordului de compensare nr. 2086/12.11.2020, respectiv până la data de 12.12.2020, potrivit art. 6.1. din acordul de compensare menționat, să depună spre aprobare Oficiului de Compensare pentru Achiziții de Tehnică Specială, Planul de Compensare, respectiv completarea Anexei 2.2. la Acordul de compensare nr. 2086/12.11.2020. Acesta a continuat descrierea detaliată a tranzacțiilor care vor duce la îndeplinirea obligației de compensare asumate.

Scrisoarea de Garanție Bancară de bună executie nr. 1320/23.12.2020 a acordului de compensare are o durată de valabilitate până la data de 12.02.2025, conform dispozițiilor Anexei 5.1. la Acordul de compensare nr. 2086/12.11.2020 și, în conformitate cu art. 35 din O.U.G. nr. 189/2002, a fost depusă în termenul de maxim 45 de zile de la data intrării în vigoare a Acordului de Compensare menționat anterior, respectiv în data de 24.12.2020, la Oficiul de Compensare pentru Achiziții de Tehnică Specială.

După aprobarea de către Oficiul de Compensare pentru Achiziții de Tehnică Specială, societatea a transmis Planul de Compensare reprezentând Anexa 2.2. la Acordul de Compensare nr. 2086/12.11.2020 și Actul adițional nr. 1 la acesta către CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, în data de 27.01.2021, astfel activitățile aferente derulării contractului desfășurându-se, din punct de vedere economic, conform prevederilor contractuale și graficului de activități prevăzut.

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere tehnic, de la data semnării și până în prezent, a fost preluată de către Avioane Craiova S.A. în data de 28.08.2020 aeronava IAR-99 Standard nr. 715, conform procesului verbal de predare-primire nr. 581/A2666/28.08.2020, aeronava afluată în zbor. În perioada 28.08.2020-prezent au fost prevăzute activități pentru evaluarea stării tehnice. Astfel a fost derulată prima etapă din graficul de activități al contractului - evaluare stare tehnică. În acest moment s-a trecut la derularea etapei a II-a din graficul de activități al contractului – refacere stare tehnică, astfel activitățile aferente derulării contractului desfășurându-se, din punct de vedere economic, conform prevederilor contractuale și graficului de activități prevăzut.

Avansul contractului, în valoare totală de 82.500.000 lei, fără TVA, la care se adaugă TVA în valoare de 15.675.000 lei, va fi încasat în 2 tranșe astfel:

- tranșa I: 51.776.400 lei, reprezentând 15,82% din valoarea totală a contractului, TVA inclus, în anul 2020;

- tranșa a II-a: 46.398.600 lei, reprezentând 14,18% din valoarea totală a contractului, TVA inclus, în semestrul al doilea al anului 2021.

În data de 14.12.2020, U.M. 02550 București a virat în contul Avioane Craiova S.A. deschis la Trezoreria operativă a municipiului Craiova suma de 51.776.400 lei, reprezentând tranșa I de avans a Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020.

Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020, având ca obiect „Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Aparării Naționale în configurația IAR-99 SM”, se va derula pe parcursul a 4 ani și va duce la o creștere semnificativă a veniturilor societății și la redresarea situației economico-financiare a acesteia.

2. În acest moment se află în stadiu de negociere și contractul aferent „Revitalizării și eliminării obsolescenței sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim din dotarea Ministerului Aparării Naționale”. Derularea acestui contract va aduce după sine de asemenea numeroase beneficii atât în plan organizatoric și al modernizării întreprinderii, cât și pentru forțele aeriene naționale.

Acest contract are ca obiect revitalizarea a 10 aeronave IAR-99 Soim și se va derula, de asemenea, pe parcursul a 4 ani și va duce la o creștere semnificativă a veniturilor din producție ale societății.

III. Desemnarea societății Avioane Craiova S.A. ca operatorul economic din industria națională de apărare reprezentând Centrul de Mentenanță pentru aeronavele IAR-99, în temeiul art. 15, alin. (3) din Legea nr. 232/2016, măsura ce va asigura pe termen lung acoperirea capacității de producție existentă, stabilitate în funcționarea societății și noi investiții din fonduri bugetare.

IV. Creșterea cifrei de afaceri prin demersuri susținute pentru atragerea de comenzi și în domeniul aviației civile, măsura ce se va concretiza începând cu anul 2021 prin semnarea de contracte cu beneficiari interni și externi.

V. Reducerea cheltuielilor din exploatare printr-o mai bună gestionare a costurilor de producție.

Mentionăm faptul că Avioane Craiova S.A. se află și în prezent sub administrare specială în vederea privatizării, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Industriei și Resurselor nr. 310/2003 și în baza Legii nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, cu modificările și completările ulterioare.

În concluzie, având în vedere cele prezentate mai sus, continuarea activității societății și în special conservarea și menținerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrării și conducerii acesteia și rezultă faptul că Avioane Craiova S.A. va aplica un set de măsuri concrete, cuantificabile și cu termene de realizare pentru eficientizarea activității societății care să conducă la diminuarea/eliminarea pierderilor și platilor restante, fapt ce va fi reflectat cel mai devreme în raportările financiare aferente exercitiului financiar 2021.

Anexele și Notele explicative aferente Situațiilor Financiare întocmite la 31.12.2020 sunt următoarele:

- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificărilor capitalului propriu, precum și:

- Nota explicativă nr. 1 – Active imobilizate;

- Nota explicativă nr. 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli;

- Nota explicativă 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 2020.

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

