

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru exercitiul financiar 2020

Data raportului: 23.04.2021

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Sediul social: Comuna Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, cod 207280, jud. Dolj, Romania

Tel. +40 (0) 51 402.000, Fax + 40 (0) 51 435.153

Codul unic de inregistrare fiscala: RO 2326144

Numar de ordine in Registrul Comertului: J 16/1214/1991

Piata reglementata pe care se tranzactioneaza valorile mobiliare: ATS BVB AERO

Capitalul social subscris si varsat: 34.454.262,50 lei

Principalele caracteristici ale valorilor mobiliare emise de societatea comerciala: actiuni nominative, dematerializate, in valoare nominala de 2,5 lei fiecare.

1. Analiza activitatii societatii comerciale.

i.1 a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Activitatea principala desfasurata de societate este cea prevazuta la clasa 3030 – „Fabricarea de aeronave si nave spatiale”, ce face parte din gupa 303 - „Fabricarea de aeronave si nave spatiale”, diviziunea 30 - „ Fabricarea altor mijloace de transport”.

Activitatea de baza a AVIOANE CRAIOVA S.A. consta in realizarea de avioane militare (componente, subansamble) sau ansamble.

AVIOANE CRAIOVA S.A. este operator economic cu capital de stat din industria nationala de aparare care are capacitati cuprinse in Planul de mobilizare a economiei nationale pentru aparare in conformitate cu prevederile Legii nr. 477/2003 privind pregatirea economiei nationale si a teritoriului pentru aparare, republicata, autorizat si inregistrat in registru conform Ordonantei de Urgenta nr. 40/2018 pentru modificarea si completarea Legii nr. 232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare.

Activitatea de baza a AVIOANE CRAIOVA S.A. consta in realizarea de avioane militare (componente, subansamble) sau ansamble.

LISTA PRODUSELOR/SERVICIILOR DIN PORTOFOLIU:

- fabricarea avionului de scoala si antrenament avansat in variantele IAR 99 STANDARD si IAR 99 SOIM;
- modernizare avion IAR 99 Standard si SOIM;
- reparatie avion IAR 99 Standard si Soim;
- intretinere si reparatii avioane civile;
- echipare structuri aeronautice;
- fabricare si reparatie echipamente avionabile;
- probe functionale aeronave si echipamente;
- inginerie si proiectare asistata pentru componente avionabile;
- proiectarea unei game largi de SDVG - uri, elaborare programe CNC;
- mobilier pentru modernizarea/reabilitarea vagoanelor de calatori (fotolii, usi de acces si intercomunicatie, portbagaje, broaste, etc);
- piese si subansamble prelucrate mecanic de complexitate si precizie ridicate;
- proiectare asistata CAD-Cam (modelare si manufacturare);

- tratamente termice pentru oțeluri și aliaje de aluminiu;
- acoperire de protecție (cadmieri, brunari, elaxori, zincari, vopsiri etc.).

În cursul anului 2020 s-au desfășurat următoarele activități:

- reparație de complexitate medie Avion IAR 99;
- reparații RM+RR la echipamente, avioane și furnizare piese schimb;
- revizie majoră avion IAR 99 SOIM;
- demarare program „Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM”;
- execuție platforma UAV;
- Execuție deriva YAK – 11;
- Execuție matrită, piese primare pachet SIS-M1;
- execuție piese prelucrări mecanice;
- diverse (execuție repere, prestări servicii).

b) **Precizarea datei de înființare a societății**

- **Înființarea întreprinderii de stat din care provine societatea:**

Societatea AVIOANE CRAIOVA S.A. este operator economic cu capital de stat din industria națională de apărare care are capacități cuprinse în Planul de mobilizare a economiei naționale pentru apărare în conformitate cu prevederile Legii nr. 477/2003 privind pregătirea economiei naționale și a teritoriului pentru apărare, republicată.

Societatea a fost înființată în anul 1972 prin hotărâre guvernamentală având ca unic obiect de activitate: fabricarea avionului IAR 93 în colaborare cu Republica Federativă Socialistă Yugoslavia.

- **Temeiul juridic de constituire a societății :**

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.

c) Fuziuni sau reorganizări semnificative ale societății nu au avut loc în cursul anului 2020.

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active.

În cursul anului 2020 s-au achiziționat active constând în: mașini și utilaje pentru dotarea capacității de producție în suma de 8.616 mii lei, sistem supraveghere video în suma de 132 mii lei, produse IT (Plotter, calculatoare imprimante) în suma de 70 mii lei, produse de birou în suma de 7 mii lei și licențe în suma de 12 mii lei. Pe parcursul anului analizat s-au realizat modernizări ale capacităților de producție în valoare de 22 mii lei.

În anul 2020, societatea Avioane Craiova S.A. nu a instrăinat active

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la finalul anului 2020 arată faptul că Avioane Craiova S.A. se confruntă cu o situație nefavorabilă cauzată de nerealizarea veniturilor aferente programului de producție propus, dar și a nerealizării veniturilor din anularea accesoriilor la obligațiile bugetare restante odată cu conversia în acțiuni a acestor obligații conform prevederilor O.G. nr. 6/2019 dacă această procedură s-ar fi încheiat până la sfârșitul anului 2020. De asemenea s-au înregistrat cheltuieli mai mari față de veniturile realizate, rezultatul exercitiului fiind pierdere.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

La finalul anului 2020 principalii indicatori economico-financiarți se prezintă astfel:

mii lei

Indicatori	Prevederi BVC 2020	Realizari 2020
1. Cifra de afaceri neta	33.342	20.662
2. Productia vanduta	26.192	15.141
3. Venituri totale, din care:	98.057	23.647
- Venituri din exploatare	97.775	23.522
- Venituri financiare	282	125
4. Cheltuieli totale, din care:	39.782	30.277
- Cheltuieli de exploatare	39.500	30.080
- Cheltuieli financiare	282	197
5. Profit/ pierdere bruta	58.275	-6.630
6. Profit/ pierdere neta	58.275	-6.630

a) Export

In anul 2020 au fost realizate produse si servicii pentru beneficiari externi in suma de 39 mii lei, datele fiind redate in tabelul de mai jos:

Nr. crt.	Denumire produs	Beneficiarul
1.	Deriva aeronava YAK-11	Zlin Avion Service Cehia

Valoarea exportului in cifra de afaceri de afaceri este 4,30 % si este in scadere fata de anii anteriori.

b) Costuri

Colectarea si repartizarea costurilor de productie in cadrul societatii se face pe comenzi.

In contabilitatea de gestiune se inregistreaza atat costurile de productie aferente produselor executate, cat si cheltuieli ale perioadei ce au fost efectuate lunar (cheltuieli indirecte de sectie si de administratie).

Tinand cont de volumul cifrei de afaceri in suma de 20.662.336 lei, costul bunurilor vandute si al serviciilor executate este in suma de 4.245.677 lei, iar rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este pozitiv si este in suma de 16.416.659 lei.

Rezultatul activitatii de exploatare, tinand cont de cheltuielile perioadei (indirecte de sectie si de administratie) este pierdere in suma de -5.742.367 lei, la care se adauga cheltuielile cu accesoriile la obligatiile bugetare restante si alte cheltuieli de exploatare in suma de 815.851 lei, rezultatul activitatii de exploatare conform Contului de profit si pierdere este pierdere in suma de -6.558.218 lei.

c) procent din piata detinuta

Pentru executia si reparatia produselor de baza, respectiv avioanelor IAR 99 si IAR 99 Soim, AVIOANE CRAIOVA S.A. este unicul producator pentru piata interna. Nu s-a reusit exportarea acestor produse pana la aceasta data, in ciuda incercarilor de a fi promovat si catre alte tari.

In ceea ce priveste celelalte produse realizate la AVIOANE CRAIOVA S.A.(piese aviatie civila, servicii munca, intretinere si reparatie avioane civile), societatea detine un procent mic atat din piata interna cat si din piata externa.

d) Lichiditate

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	2018	2019	2020
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,11	0,33	0,43
2. Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,06	0,27	0,40

Desi indicatorii lichiditatii au crescut in ultimul an fata de anii precedenti, valorile lor nu sunt la nivelul acceptat in analiza economico-financiara, ceea ce dovedeste faptul ca societatea intampina dificultati in achitarea datoriilor pe termen scurt.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societății comerciale

Descrierea principalelor produse realizate și/sau servicii prestate:

Produsele de bază fabricate la AVIOANE CRAIOVA S.A. sunt destinate domeniului aparării – aeronave de tip IAR 99 SOIM fiind competitive din punct de vedere raport calitate / pret.

Capabilitățile companiei acoperă un domeniu larg de activități de inginerie și proiectare, mentenanță produsului, testare, proiectare și execuție de scule și verificatoare, fabricație de aeronave și subansamble structurale și suport produs. Procesele și serviciile oferite de AVIOANE CRAIOVA S.A. acoperă aproape toate ariile de fabricație:

- montaj general, asamblare finală, echipare și testare;
- prelucrarea pieselor din aliaje de aluminiu și oțel;
- procese speciale calificate pentru aviație: tratamente termice și de protecție a suprafeței (cadmiere, anodizare, fosfatizare, nitrurare ionică etc);
- vopsire finală (inclusiv vopsiri avion) într-o încălț de marime medie;
- încercări defectoscopice nedistructive, lucrări de laborator pentru testarea materialelor și echipamentelor și măsurare pe mașini digitale pentru dimensiuni mici, medii și mari (C.M.M.)

Pe lângă aceste produse, societatea realizează componente structurale și subansamble pentru aviația civilă, având aprobarea Autorității Aeronautice Civile, devenind astfel atractivă pentru cooperări cu fabricanți din industria aeronautică.

Metode de distribuție:

În conformitate cu specificul activității, societatea nu dispune de o rețea proprie de vânzare a produselor. Livrarea se face direct la sediul societății sau beneficiarului, după cum a fost negociat/convenit contractul și în funcție de specificul produsului (serviciului).

Principalele produse și servicii noi avute în vedere pentru viitor:

- Modernizare avioane IAR 99 ;
- Program întreținere avioane civile;
- Execuție lucrări C 130;
- Execuție piese aviație civilă;
- Asigurare facilități – reparații avioane civile

1.1.3. Evaluarea activității de aprovizionare tehnico-materială (surse indigene, surse din import).

În funcția de comenzile și contractele care sunt în derulare în timpul anului, furnizorii materiile prime și materialele necesare sunt aprovizionate de la furnizori externi din : Franța, Germania, S.U.A. Italia , Polonia , Anglia, Olanda, Israel, Danemarca, Cehia, precum și de la furnizori interni din orașele : București, Bacău, Brașov, Slatina, Iași, Tg.Jiu, Timișoara, Vâlcea ,etc.

Activitatea de aprovizionare tehnico-materială de la furnizorii interni și externi se desfășoară în condiții de siguranță, pe baza unor contracte și comenzi comerciale, la prețurile pieței.

În funcție de producția contractată pentru anul în curs, societatea se aprovizionează cu materiile prime și materialele necesare desfășurării activității de producție.

1.1.4. Evaluarea activității de vânzare

a) Descrierea evoluției vânzărilor pe piața internă și externă și perspectivele pe termen mediu și lung:

INDICATORI		Beneficiar	mii lei
			31.12.2020
1. Cifra de afaceri, din care:			20.662
1.1 intern, din care:			17.514

- Reparatie de complexitate medie Avion IAR 99; - Reparatie structura Avion IAR 99 standard ; - Reparatie echipamente specifice Avion IAR 99 standard/soim; - Furnizare piese de schimb;	M.Ap.N.	20.614
- Diverse (executie repere, prestari servicii)	Diversi beneficiari	421
1.2 extern, din care:		48
Deriva aeronava YAK-11	Zlin Avion Service Cehia	39
Executie piese aviatie civila	MT Aerospace	9

Vanzarile pe piata interna si externa au crescut cu aproximativ 2,95 % lei fata de aceeași perioadă a anului trecut, iar pe termen mediu se estimează o creștere a volumului contractelor din partea Ministerului Aparării, anticipând această creștere și pe termen lung.

Pentru anul 2020, AVIOANE CRAIOVA SA își propune un program de producție ce cuprinde produse și servicii destinate :

Pietei interne:

- revizii majore avioane IAR 99 ;
- punere în stare de disponibilizare a avioanelor din dotarea armatei române ;
- vanzare piese schimb avioane IAR 99 ;
- vanzare motoare avioane

Pietei externe:

- Mentenanta avioane civile

b) Descrierea situației concurențiale în domeniul de activitate al societății

Pe plan intern, potențialii concurenți sunt:

- AEROSTAR Bacău, în domeniul reparațiilor de Avioane militare;
- ROMAERO București, în domeniul produselor avionabile;

Deoarece Ministerul Apărării Naționale deține avioane IAR 99, produse de AVIOANE CRAIOVA S.A., se estimează că aceeași uzină va putea efectua reparațiile și modernizările aferente și pentru perioada următoare.

Piața externă abundă în modele de avioane școală :Aero Vodochody – Cehia, Mikoian și Yakovlev – Rusia, grupul EADS și țări membre NATO: Spania cu C 101, Italia cu MB 338 sau UK cu Hawk) de construcție specială. De asemenea, majoritatea modelelor multirol performante, sunt construite și în versiunea cu dubla comandă: SUA cu F-16 și F/A-18, Rusia cu MIG-29 și Su-35, Franța cu Mirage și Rafale, Anglia a dezvoltat avionul specializat pentru antrenament Hawk 100, consorțiul european cu cele două modele Tornado și Typhoon precum și producători din Japonia, India, China, Coreea, Cehia, Suedia .

c) Descrierea oricărei dependente semnificative a societății comerciale față de un singur client sau față de un grup de clienți a cărui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societății:

În sistemul industriei aeronautice românești AVIOANE CRAIOVA S.A. este unic producător de aeronave de tip IAR 99 SOIM (inclusiv reparații) pentru M.Ap.N.

În ultimii ani, comandarea acestor produse de către M.Ap.N. nu a fost posibilă datorită strategiei de înzestrare a armatei. Astfel o strategie națională în producția de avioane militare, care nu a inclus fabricarea lor, a dus la diminuarea semnificativă a veniturilor realizate de societate și crearea unei situații nefavorabile pentru societate în ultimii 3 ani.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

- a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradul de sindicalizare a fortei de munca la 31.12.2020:

La data de 31.12.2020, societatea avea urmatoarea structura de personal:

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

Din totalul salariatilor societatii 98,60% sunt membri ai Sindicatului Liber Avioane Craiova S.A.

- b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati

Relatiile de munca din Societatea Avioane Craiova S.A. au la baza Contractul Colectiv de Munca aplicabil la nivel de societate si legislatia in domeniul muncii.

Societatea a aplicat modalitatile de informare si consultare a angajatilor prin reprezentantul lor (Sindicatul Liber Avioane) in conformitate cu Legea nr.467/2006, astfel incat au fost respectate drepturile si obligatiile reciproce, tinand seama atat de interesele intreprinderii, cat si de cele ale angajatilor.

Astfel stilul managerial practicat in Avioane Craiova in anul 2020 s-a bazat pe:

- stabilirea obiectivelor societatii si comunicarea acestora;
- incurajarea subordonatilor si acordarea independentei in rezolvarea sarcinilor;
- responsabilizarea managerilor prin comunicarea importante realizarii obiectivelor stabilite;
- monitorizarea progresului.

Pe parcursul anului 2020 nu s-au inregistrat conflicte si nici elemente conflictuale.

1.1.6. Evaluarea aspectelor legate de impactul activitatii de baza a emitentului asupra mediului inconjurator:

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 trimestriala 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 7atural astfel incat san u 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 municipale;
- IRIDEX GROUP SALUBRIZARE S.R.L. – colectare deseuri similare reziduale: plastic, hartie, sticla.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare pentru anul 2020

AVIOANE CRAIOVA SA prin Directia de Productie , a desfasurat activitati de Cercetare/Dezvoltare si manufacturare :

- Elaborarea documentatiei tehnice pentru revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR -99 standard din dotarea ministerului apararii nationale in configuratia IAR-99 SM .
- Participare la realizarea proiectului ZeFIR al INCAS Bucuresti
- Descrierea tehnica si Propunerea Tehnica preliminara pentru contractarea cu MapN a programului IAR 99 SR

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Riscul valutar

Avand in vedere ca societatea deruleaza contracte in valuta cu partenerii externi, evolutia cursului valutar influenteaza veniturile societatii, fapt pentru care apreciem ca societatea este expusa riscului valutar.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate poate apare din posibilitatea ca unul sau mai multi clienti sa nu isi poata achita obligatiile fata de societate in conformitate cu termenii contractuali.

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Societatea nu a avut angajate credite in anul 2020.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

a) Prezentarea si analizarea tendintelor, elementelor, evenimentelor sau factorilor de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii comerciale comparativ cu aceeaasi perioada anului anterior:

Lipsa de comezi si contracte, in special de comezi din partea beneficiarului principal al produselor AVIOANE CRAIOVA S.A. respectiv Ministerul Apararii, din ultimii ani si-a pus amprenta asupra situatiei financiare a societatii noastre care a inregistrat datorii foarte mari catre bugete. La aceasta data societatea inregistreaza o lichiditate redusa intampinand mari greutati in achitarea obligatiilor curente.

Pentru anul 2021 societatea ar putea beneficia de privilegiile prevazute in O.G. 6/2019 pentru conversia in actiuni a unor obligatii bugetare inregistrate la 31.12.2018 si odata cu aceasta , anulara accesoriilor aferente. In urma cererii nr. 2172/25.11.2019, precum si a certificatului de atestare fiscala nr. 167093/27.02.2020, ANAF a emis acordul de principiu in vederea conversiei in actiuni a obligatiilor bugetare, dupa cum urmeaza :

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 cursul anului 2021.

2. 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 restructurării, existente în sold la data eliberării certificatului de atestare fiscală, în suma totală de 58.659.902 lei.

Prin urmare, după achitarea obligațiilor 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 obligațiile bugetare principale amânate la plată se vor anula, conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 6/2019.

b) Prezentarea și analizarea efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situației financiare a societății comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut:

În ultimii trei ani s-au înregistrat cheltuieli de capital având surse de finanțare proprii și din aport capital social de la Ministerul Economiei, Energiei și Mediului de Afaceri. În anul 2020 s-au achiziționat mașini și utilaje pentru capacitățile de producție în suma de 8.645 mii lei precum și achiziții echipamente IT, licențe, accesorii și mobilier birou, conform legii, în suma de 215 mii lei, din surse proprii.

c) Prezentarea și analizarea evenimentelor, tranzacțiilor sau schimbărilor economice care să afecteze semnificativ veniturile din activitatea de bază:

Produsele și serviciile cu ponderea cea mai mare în producția vândută sunt destinate sistemului național de apărare.

Astfel veniturile din activitatea de bază depind de alocările bugetare pentru Ministerul Apărării Naționale în ceea ce privește fabricarea și revizia avioanelor IAR 99 din dotare.

Începând cu anul 2020 Avioane Craiova S.A. a încheiat un Contract pentru revitalizarea și modernizare avioane IAR 99 Standard pentru avioanele din dotarea M.Ap.N., contractul derulându-se pe o perioadă de 4 ani, însă, dacă această tendință nu se menține și pentru viitor astfel încât să se asigure încărcarea întregii capacități de producție și cu alte programe de aviație (inclusiv aviația civilă), veniturile din activitatea de bază ar putea să scadă.

2. Activele corporale ale societății

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție;

Societatea își desfășoară activitatea de producție pe amplasamentul situat în localitatea Ghercești, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj.

Societatea deține terenuri în suprafața de 136.331 mp pe care sunt amplasate construcții aferente spațiilor de producție, respectiv secții de producție, secții auxiliare, pavilion tehnic-administrativ, ateliere, centrala termică, echipamente de bază și utilaje pentru producție, etc.

Societatea mai deține un teren în suprafața de 17.840 mp dobândit în baza Sentinței civile a Judecătoriei Craiova nr. 8157/1997, care este un act declarativ de proprietate cu vicii deoarece nu precizează amplasamentul și vecinătățile și nici alte elemente de identificare.

Se fac demersuri pentru înscrierea acestui teren în cartea funciară.

Societatea deține clădiri în care se desfășoară activitatea de producție, clădiri destinate activităților administrative, clădiri destinate activităților de asigurare utilități (stație reglare gaze, centrala termică compresoare, stație pompe vopsitorie finală, etc).

2.2. Descrierea și analizarea gradului de uzură a proprietăților AVIOANE CRAIOVA S.A.:

Activele deținute de societate sunt realizate în anul 1972 și anual se întocmește un plan de reparații pentru întreținerea activelor, astfel încât să se poată asigura buna desfășurare a activității de producție. În anul 2020 s-au făcut investiții importante pentru dotarea capacităților de producție cu mașini și utilaje de ultimă generație care să asigure desfășurarea proceselor tehnologice în condiții de eficiență.

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Revendicari ale dreptului de proprietate

- a) Revendicari in baza Legii nr. 10/2001, republicata: Pana la data intocmirii raportului nu s-au inregistrat notificari in baza Legii nr. 10/2001, republicata.
- b) Revendicari pe drept comun: Deoarece amplasamentul pe care se afla terenul in suprafata de 17.840 mp, dobandit in baza Sentintei civile a Judecatoriei Craiova nr. 8157/1997, se suprapune peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar, pentru clarificarea situatiei acestui teren, societatea se afla in proces cu persoanele fizice si juridice care detin titluri de proprietate.

Gajuri fara depozitare:

Denumirea	Valoarea Mii lei	Beneficiarul		Alte mentiuni
		Denumirea	Nr. inmatriculare la Oficiul Registrului Comertului	
Centru de frezare si strunjire SCHAUBLIN	977	Aerostar Bacau	J04/1137/1991	
Bilet la ordin	6	ROMPETROL	J40/1716/200	

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate:

3.1. Actiunile emise de AVIOANE CRAIOVA S.A. se tranzactioneaza incepand cu data de 05.06.2015 pe ATS BVB AERO, iar evidenta actionariatului este realizata de societatea de registru autorizata DEPOZITARUL CENTRAL S.A..

Simbolul actiunilor este AVIO.

Pret maxim	4.2200
Pret minim	4,2200
Pret mediu	4,2200
Data	17.03.2021

Numar total actiuni	13.781.705
Valoare Nominala	2,5000
Capital social	34.454.262,50
Data start tranzactionare	03.12.1996

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

In anul 2018 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 5.129.364 lei.

In anul 2019 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 4.587.757 lei.

In anul 2020 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 6.630.348 lei.

3.3. Descrierea oricaror activitati ale societatii comerciale de achizitionare a propriilor actiuni: Societatea nu a intreprins actiuni de achizitionare a propriilor actiuni.

3.4. Numarul si valoarea nominala a actiunilor emise de societatea mama detinute de filiale:

Nu este cazul.

3.5. Prezentarea modului in care societatea isi achita obligatiile fata de detinatorii de obligatiuni emise de societate:

Nu este cazul.

4. Conducerea Avioane Craiova S.A in anul 2020

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa 1 la Raportul exercitiului financiar 2020

4.1. ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Nume si prenume	Funcția	Calificarea
Neacsu Anca-Ruxandra	Reprezentant al Ministerului Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri in A.G.A. Avioane Craiova S.A.	

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Nr. crt.	Nume si prenume	Calificarea	Funcția	Participare la capitalul social (actiuni detinute)
1	Spulbar Cristi-Marcel	Economist	Presedinte C.A.	0
2	Anghel Ruxandra-Rodica	Inginer	Membru CA	0
3	Diaconu Dan	Inginer	Membru CA	0
4	Gherghe Cosmin Lucian	Avocat	Membru CA	0
5	Iancu Diana-Valy	Jurist	Membru CA	0
6	Novac Catalin	Inginer	Membru C.A.	0

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.

Auditor public intern

In perioada 01.01.2020 – 31.12.2020 auditul public intern a fost asigurat de catre auditor Obretin Stela, angajata societatii.

Auditor extern

Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2020 misiunea este indeplinita de catre societatea Klass Enterprise S.R.L. prin auditorul financiar Popa Viorica.

Asistenta juridica

Asistenta juridica a fost asigurata de juristii din cadrul Compartimentului Juridic.

4.2. Lista membrilor conducerii executive in cursul anului 2020

Nr. crt.	Nume si prenume	Functia	Ordinul/decizia de numire	Participare a la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Drajneanu Ion-Cristian	Director General	Decizia CA nr. 2/28.01.2020	0
2.	Munteanu Victor	Director General Adjunct pana la 01.10.2020	Decizia CA nr. 2/28.01.2020	40
3.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct	Decizia CA nr. 16/29.09.2020	0
4.	Vasilescu Cristian-Bogdan	Director Tehnic pana la 01.10.2020	Decizia CA nr. 2/28.01.2020	0
5.	Munteanu Victor	Director Productie	Decizia Directorului General nr. 970/30.09.2020	40
6.	Motataianu Cristiana	Director Directia Operationala pana la 01.10.2020	Decizia Directorului General nr. 145/09.12.2019	0
7.	Anghelina Madalina Camelia	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate	C.I.M. nr. 8720 din 01.11.2019	0

4.3. Litigii sau proceduri administrative in care sa fie implicate persoanele de la punctele 4.1. si 4.2., referitoare la activitatea acestora in cadrul AVIOANE CRAIOVA S.A.
Nu este cazul.

5. Situatia economico-financiara:

a) Prezentarea elementelor de bilant la finele anilor 2018, 2019 si 2020:

- lei-

Denumire post bilant	31.12.2018	Pondere in total ACTIV%	31.12.2019	Pondere in total ACTIV%	31.12.2020	Pondere in total ACTIV %
Active imobilizate totale, din care:	31.458.320	69,47	28.137.927	38,38	60.460.498	43,63
- imobilizari corporale	31.187.368	68,88	28.069.661	38,29	60.465.063	43,63
Active circulante, total, din care:	13.815.026	30,51	45.166.891	61,61	78.114.928	56,36
- stocuri	5.923.891	13,08	8.037.221	10,96	4.592.918	3,31
- creante	1.983.917	4,38	1.841.731	2,51	1.287.495	0,93

- căsa si conturi la banci	5.907.218	13,05	35.287.939	48,13	72.234.515	52,12
Cheltuieli in avans	7.542	0,02	8.902	0,01	11.313	0,01
TOTAL ACTIV	45.280.888	100	73.313.720	100	138.586.739	
Denumire post bilant	31.12.2018	Pondere in total PASIV%	31.12.2019	Pondere in total PASIV%	31.12.2020	Pondere in total ACTIV %
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an, din care:	130.258.434	287,67	138.542.095	188,97	181.801.588	131,18
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	126.791.323	280,01	136.833.647	186,64	136.741.647	98,67
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	1.565.973	3,46	2.223.637	3,04	3.797.887	2,74
Venituri in avans	0	0	0	0	0	0
Subventii ptr.investitii	7.358.814	16,25	6.679.755	9,11	0	0
Capitaluri proprii- total, din care:	-88.694.215	-206,83	-93.902.333	-207,38	-47.012.736	-33,92
- capital social	2.288.710	5,34	2.288.710	5,05	34.454.263	24,86
-rezerve din reevaluare	23.923.507	55,79	21.651.323	47,82	43.955.342	3172
- rezultatul reportat	-	-251,33	-113.162.004	-241,91	-119.204.626	-86,01
	107.776.648					
TOTAL PASIV	42.882.771	100	45.280.888	100	138.586.739	100

Valoarea activelor imobilizate au crescut in anul 2020 fata de anul precedent cu suma de 32.322.571 lei, deoarece s-a procedat la reevaluarea lor conform normelor legale, de catre un evaluator autorizat, la data de 31.12.2020 - AVENSIS CAPITAL CONSULTING S.R.L .

Ponderea activelor imobilizate, in special imobilizarilor corporale in totalul activelor a crescut de la 38,38% in anul 2019 la 43,63% la sfarsitul anului 2020.

Activele circulante au inregistrat o crestere insemnata fata de anii anteriori, cu 465,43% fata de anul 2018 si cu 72,95% fata de anul 2019. Disponibilitatile banesti au inregistrat o valoare foarte mare in cursul anului 2020, deoarece s-a inregistrat avansul primit de la Ministerul Apararii Nationale pentru derularea contractului de modernizare a avioanelor IAR 99 Standard, in suma de 51.776.400 lei.

In anul 2020 datoriile au inregistrat o crestere fata de anul 2019, cu suma de 43.259.493 lei.

TOTAL DATORII la 31.12.2020 = 181.801.588 lei, din care:

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 debitorilor privind contributia la asigurari sociale de sanatate conform PV 734134 / 07.03.2006.

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.

b) Contul de profit si pierdere in anul 2020 comparativ cu anul 2018 si 2019, se prezinta astfel:

- lei -						
Pozitia analizata	2018	% din venitul total	2019	% din venitul total	2020	% din venitul total
VENITURI TOTALE						
Din care:	20.538.468	100	30.859.253	100	23.647.245	100
- Venituri din exploatare, din care:	20.047.921	97,61	30.573.389	99,07	23.522.272	99,47
- cifra de afaceri	15.720.390	76,54	20.070.647	65,04	20.662.335	87,38
- Venituri financiare	490.547	2,39	285.864	0,93	124.973	0,53
CHELTUIELI TOTALE						
Din care:	25.667.832	100	35.447.010	100	30.277.593	100
- Cheltuieli de exploatare, din care:	25.388.407	98,91	35.255.058	99,46	30.080.490	99,35

- Cheltuieli materiale	916.859	3,57	1.539.476	4,37	955.312	3,16
- Cheltuieli cu marfurile	272.945	1,06	2.698.117	7,61	747.532	2,47
- Cheltuieli cu energia si apa	988.514	3,85	1.046.262	2,95	1.795.221	5,93
- Cheltuieli cu personalul	18.611.787	72,51	19.693.735	55,55	18.485.872	61,05
-alte cheltuieli de exploatare	4.598.302	17,91	10.277.468	28,98	8.096.553	26,74
- Cheltuieli financiare	279.425	1,09	191.952	0,54	197.103	0,65
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-5.129.364	-	-4.587.757	-	-6.630.348	-
Din care:						
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	-5.340.486	-	-4.681.669	-	-6.558.218	-
- Rezultatul financiar	211.122	-	93.912	-	-72.130	-
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	-5.129.364	-	-4.587.757	-		-

In perioada analizata veniturile totale au crescut in anul 2020 cu 15,14% fata de anul 2018, dar au scazut fata de anul 2019 cu 23,37% fata de cele realizate in anul 2019.

Ponderea veniturilor din exploatare in totalul veniturilor este peste 99 % in anii 2019 si 2020 si 97,61% in anul 2018. Cifra de afaceri a crescut in anul 2020 cu 2,95% fata de anul 2019 si cu 31,44 % fata de anul 2018. Veniturile financiare detin o pondere mica in veniturile totale.

In perioada analizata cheltuielile totale inregistrate in anul 2020 au scazut cu 14,58% fata de anul 2019 in conditiile in care indicele de scadere a veniturilor este mai mare, fata de anul 2018 cheltuielile sunt mai mari cu 23,37%.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in totalul cheltuielilor a fost in perioada 2018-2020 de aproximativ 99%.

In cadrul cheltuielilor de exploatare aferente anului 2020 principalele cheltuieli 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 %

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	2019 2018 %	Mii lei	
				2020	2020 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.

Cash flow:

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2020 este urmatoarea:

- flux de numerar din activitatea de exploatare = **45.816.313** lei, are valoare pozitiva, ceea ce ne indica faptul ca societatea si-a imbunatatit performantele operative;
 - flux de numerar din activitatea de investitii = **-8.859.833** lei, are valoare negativa intrucat societatea a achizitionat imobilizari, cheltuind sume fara sa fi incasat din vanzarea imobilizarilor;
 - flux de numerar din activitatea financiara = **0**.
- Flux de numerar – total = **36.956.480** lei;
- Fluxul de numerar la inceputul anului 2020 a fost in suma de **35.186.814** lei;
- Fluxul de numerar la sfarsitul anului 2020 a fost in suma de **72.143.294** lei.

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 aceeasi 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.

AVIOANE CRAIOVA S.A. se afla si in prezent sub administrare speciala in vederea privatizarii in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Indutriei si Resurselor nr. 310/2003 si in baza Legii nr.137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizariicu *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 faptului ca potentialii investitori au refuzat sa suporte datoriile bugetare restante ale societatii.

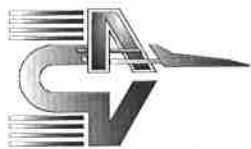
Director General
Drajneanu Ion-Cristian



Sef Serviciu Financiar-Contabilitate
Anghelina Madalina-Camelia

Presedintele Consiliului de Administratie
Spulbar Cristi-Marcel



**AVIOANE CRAIOVA S.A.**

Str. Aviatorilor, nr. 10, cod 207280, localitatea Ghercesti

Tel: + 40 (0) 251 402 000, Fax: + 40 (0) 251 435 153

Cod de inregistrare fiscala: RO 2326144

Nr.de ordine in Registrul Comertului: J16/1214/1991

Capital social subscris si varsat: 34.454.262,50 lei

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa la Raportul anual privind exercitiul financiar 2020

Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului de Administratie ACV.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2020 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		

A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		RESPECTAT PARTIAL	In cursul anului 2020 nu a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea prin sedinte lunare, numarul de sedinte din anul 2020 fiind 22.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București.		NU	
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu detine filiale.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (compartimentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	DA		

D.1. Suplimentar fata de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA		
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și materialele aferente; hotărârile adunărilor generale ale acționarilor	DA		
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni	DA		Atunci când este cazul.
D. 1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		Atunci când este cazul.
D.1.7. Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA		
D.2. O societate trebuie să aibă adoptată o politică de dividende a societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului			

net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2020 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
D.4. O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunari generale astfel incat sa permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informații atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vanzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		RESPECTAT PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana.
D.6. Societatea va organiza cel puțin o intalnire/ conferința telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei intalniri/ conferințe telefonice.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2020 nu a optat pentru o decizie in acest sens.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

SPULBAR CRISTI-MARCEL




DECLARATIE
in conformitate cu prevederile Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-DOLJ

Adresa: localitatea GHERCESTI, str. AVIATORILOR, nr. 10, tel. 0251.402000

Numar de ordine in Registrul Comertului: J16/1214/1991

Forma de proprietate: 27-Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3030-Constructii si reparatii de aeronave si nave

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Spulbar Cristi-Marcel	-Presedinte
Anghel Ruxandra-Rodica	-Membru
Gherghe Cosmin Lucian	-Membru
Iancu Diana-Valy	-Membru
Novac Catalin	-Membru

enumerati mai sus, în conformitate cu Declaratia nr. 2067/26.03.2021 a doamnei Anghelina Madalina-Camelia, Sef Serviciu Financiar-Contabilitate, si a domnului Dragneanu Ion-Cristian, Director General, la data de 31.12.2020, precum si a mentiunilor din continutul Raportului Consiliului de Administratie pe exercitiul financiar aferent anului 2020, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12. 2020 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Raportul anual intocmit conform anexei nr. 15 de la Regulamentul ASF nr. 5/2018, cuprinde o analiza corecta a dezvoltarii si performantelor Avioane Craiova S.A., precum si o descriere a principalelor riscuri si incertitudini specifice activitatii desfasurate.

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Spulbar Cristi-Marcel



AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

31 decembrie 2020

CUPRINS:

Bilant

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situatiile financiare

Raportul auditorului financiar extern independent

Bifati numai dacă este cazul:		☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	S1002_A1.0.0 11.02.2021 Tip situație financiară: BL	
		☐ Sucursala	☒ An ☐ Semestru	
		☐ GIE - grupuri de interes economic	Anul 2020	
		☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris	Suma de control 34.454.263	
Entitatea AVIOANE CRAIOVA SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate	
	Dolj		GHERCEȘTI	
	Strada	Nr.	Bloc	Scara
	AVIATORILOR	10		Ap. Telefon
Număr din registrul comerțului J16/1214/1991		Cod unic de înregistrare		2 3 2 6 1 4 4
Forma de proprietate				
27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)				
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)				
3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale				
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)				
3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale				
☒ Situații financiare anuale		☐ Raportări anuale		
(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)				
☒ Entități mijlocii, mari si entități de interes public		☐ Entități de interes public ?		
☐ Entități mici		☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic , cf.art. 27 din <i>Legea contabilității nr. 82/1991</i>		
☐ Microentități		☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare , potrivit legii		
		☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European		
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2020 de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic				
F10 - BILANT				
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE				
F30 - DATE INFORMATIVE				
F40 - SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE				
Indicatori :		Capitaluri - total	-47.012.736	
		Capital subscris	34.454.263	
		Profit/ pierdere	-6.630.348	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,		
Numele si prenumele		Numele si prenumele		
SPULBAR CRISTII-MARCEL		ANGHELINA MADALINA-CAMELIA		
Semnătura		Calitatea		
		11--DIRECTOR ECONOMIC		
		Semnătura 		
SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU		
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU		
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒		
		AUDITOR		
		Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit		
		POPA VIORICA/KLASS ENTERPRISE SRL		
		Nr.de înregistrare in Registrul ASPAAS		
		1358/2017		
		CIF/ CUI		
		3 7 0 9 9 5 2 4		
Formular VALIDAT				

BILANT

la data de 31.12.2020

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2020	31.12.2020
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	69.971	11.680
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	69.971	11.680
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	20.589.940	45.107.038
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	7.465.363	15.218.885
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	14.358	139.140
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	28.069.661	60.465.063
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	-2.705	-17.245
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	-1.705	-16.245
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	28.137.927	60.460.498
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.803.320	3.781.211
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.346.205	631.732
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	2.772.601	135.989
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	115.095	43.986
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	8.037.221	4.592.918
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.358.101	999.202
Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	483.630	288.293
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.841.731	1.287.495
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	35.287.939	72.234.515
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	45.166.891	78.114.928
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43 + 44)				
	43	42	8.902	11.313
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	8.902	11.313
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	522.968	43.856.079
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.185.480	1.203.862
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	136.833.647	136.741.647
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	138.542.095	181.801.588
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-100.046.057	-103.675.347
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-71.908.130	-43.214.849
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 27 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.223.637	3.797.887
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.223.637	3.797.887
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	6.679.755	
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70	6.679.755	
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	6.679.755	
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.288.710	34.454.263

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81	24.358.323	
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	26.647.033	34.454.263
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	19.408.681	43.955.342
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	412.633	412.633
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	412.633	412.633
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	116.012.357	119.204.626
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	4.587.757	6.630.348
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-74.131.767	-47.012.736
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-74.131.767	-47.012.736

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând și preluate din contul 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

2) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2020

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2019	2020
<i>(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)</i>				
A		B	1	2
Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	20.070.647	20.662.335
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	13.219.762	15.141.352
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	6.850.885	5.520.983
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
— Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	2.850.685	0
Sold D	07	08	0	3.383.201
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	14.514	13.970
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	6.922.830	6.169.042
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	714.713	60.126
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	679.059	
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	30.573.389	23.522.272
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	1.474.973	865.572
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	64.503	89.740
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	1.046.262	747.532
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	2.698.117	1.795.221
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	19.693.735	18.485.872
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	19.254.729	18.104.181
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	439.006	381.691
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	3.406.921	3.184.429
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	3.406.921	3.184.429
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	-27.790	-86.845

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	37.503	223.718
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	65.293	310.563
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	6.240.672	3.377.080
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.805.098	2.355.879
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	243.273	205.350
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	3.192.301	815.851
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	657.665	1.621.889
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	1.353.353	1.702.094
- Venituri (ct.7812)	39	41	695.688	80.205
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	35.255.058	30.080.490
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	4.681.669	6.558.218
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	4.237	7.153
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	281.627	117.820
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	285.864	124.973
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	191.952	197.103
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	191.952	197.103
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	93.912	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	72.130

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	30.859.253	23.647.245
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	35.447.010	30.277.593
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	4.587.757	6.630.348
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	4.587.757	6.630.348

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMF nr.58/ 2021)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaborarii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 32 (cf.OMF nr.58/ 2021)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Cod 30

(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat		Nr.rd. OMF nr.58/ 2021	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au înregistrat profit		01	01				
Unitați care au înregistrat pierdere		02	02	1		6.630.348	
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	125.784.883	125.784.883		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	56.967	56.967		
- peste 30 de zile		06	06	4.910	4.910		
- peste 90 de zile		07	07	52.046	52.046		
- peste 1 an		08	08	11	11		
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	70.380.770	70.380.770		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați si alte persoane asimilate		10	10	52.914.656	52.914.656		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	15.722.344	15.722.344		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	1.743.770	1.743.770		
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	17	17		
Obligatii restante fata de alti creditori		16	16	5.619.253	5.619.253		
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	33.889.335	33.889.335		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	15.838.541	15.838.541		
III. Numar mediu de salariați			Nr. rd.	31.12.2019		31.12.2020	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	275		265	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	270		296	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	-1.705	-16.245
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.000	1.000
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	-2.705	-17.245
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	-2.705	-17.245
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.645.275	1.221.304
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.519.986	1.197.949
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.287.379	1.175.000
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	150	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	43.468	43.337
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	22.861	22.861
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	20.607	20.476
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	218.626	271.122
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	218.626	198.174
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	75	148
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.877	8.758
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.830	8.713
- în valută (ct. 5314)	100	86	47	45
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	35.177.937	72.225.390
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	35.174.448	72.220.641
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.489	4.749
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	133.283.800	176.547.782
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	1.708.447	45.059.941
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	12	58.020
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.165.876	1.031.628
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	129.030.663	129.044.647
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	35.740.610	30.885.977
- datorii fiscale în legatură cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	33.251.236	38.672.123
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	41.334.243	40.865.013
- alte datorii în legatură cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	18.704.574	18.621.534
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.378.814	1.411.566
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.362.438	1.362.438
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	16.376	49.128
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2019	31.12.2020
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	2.288.710	X
				Suma (lei)
				Col.3
				Col.4
				34.454.263
				X

- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	1.853.347	80,98	33.020.995	95,84
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	1.853.347	80,98	33.020.995	95,84
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150			456.803	1,33
- deţinut de persoane fizice	170	151	435.363	19,02	976.465	2,83
- deţinut de alte entităţi	171	152				

		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	172	153		
- către instituţii publice centrale;	173	154		
- către instituţii publice locale;	174	155		
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156		
		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	176	157		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158		
- către instituţii publice centrale	178	159		
- către instituţii publice locale	179	160		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161		
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162		
- către instituţii publice centrale	182	163		
- către instituţii publice locale	183	164		
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2019	2020
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)		

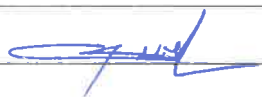
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018			
A		Nr. rd.	Sume (lei)
		B	2019
			2020
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)	
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)			
A		Nr. rd.	Sume (lei)
		B	31.12.2019
			31.12.2020
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167	
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168	
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169	
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)			
A		Nr. rd.	Sume (lei)
		B	31.12.2019
			31.12.2020
Venituri obținute din activități agricole	191	170	
XIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)	
- inundații	193	170b (323)	
- secetă	194	170c (324)	
- alunecări de teren	195	170d (325)	

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Semnatura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de 'persoane juridice afiliate' se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, '(1) ... veniturile obținute din activitățile agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...'.

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care: NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și 'datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct.451)',

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.

5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2020

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	1.062.019	11.986		X	1.074.005
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.062.019	11.986		X	1.074.005
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	5.551.374	12.854.295		X	18.405.669
Constructii	07	20.171.216	13.829.041	6.409.360		27.590.897
Instalatii tehnice si masini	08	16.351.428	8.686.717			25.038.145
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	129.916	139.500			269.416
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	0	13.970	13.970		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		2.185.200	2.185.200		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	42.203.934	37.708.723	8.608.530		71.304.127
III.Imobilizari financiare	17	-1.705	85.747	100.287	X	-16.245
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	43.264.248	37.806.456	8.708.817		72.361.887

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte immobilizari	20	992.048	70.277		1.062.325
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	992.048	70.277		1.062.325
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	5.132.650	-4.243.122		889.528
Instalatii tehnice si masini	25	8.886.065	933.195		9.819.260
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	115.558	14.718		130.276
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	14.134.273	-3.295.209		10.839.064
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	15.126.321	-3.224.932		11.901.389

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
OTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

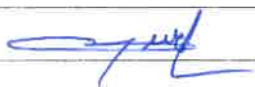
ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Semnătura




Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura


Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.58/ 14.01.2021, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere – 150 de zile de la încheierea exercitiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercitiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercitiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent ²⁾, respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2021, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2020 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2021 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entitățile afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reintocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2021 se referă la data de 1 ianuarie 2021, respectiv 31 decembrie 2021, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercitiului financiar curent (2021), respectiv exercitiului financiar precedent celui de raportare (2020).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr. rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

-

+

Salt

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2020

(Metoda indirecta)

- lei -

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

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Spulbar Cristi-Marcel
Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

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

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2020

- lei

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

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

Capital social la 31.12.2020 – 34.454.262,50 lei.

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

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

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

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

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

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

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

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

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare-

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

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

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

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

AVIOANE CRAIOVA SA
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

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

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

- alte imobilizari

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

Imobilizari corporale

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

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

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

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

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

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

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

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

-13.970 lei modernizare cladiri.

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

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

Societatea foloseste metoda liniara pentru calculul amortizarii imobilizariilor.

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

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

-1.000 lei - titluri de participare la Bursa de Marfuri Oltenia

-15.245 lei- garantii ce trebuie restituite.

AVIOANE CRAIOVA SA**NOTA 2****Provizioane pentru riscuri si cheltuieli****- lei-**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- diminuare provizion creat pentru avionul 716.

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

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

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

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

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

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii - Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar -
Contabilitate

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 3

Repartizarea profitului

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

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

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

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

Pe cumulat situatia economica se prezinta astfel:

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

Principalele cauze care au dus la inregistrarea de pierderi au fost:

-lipsa de contracte si comenzi pentru incarcarea in totalitate a capacitatii de productie a societatii.;
-inregistrarea de dobanzi si penalitati pentru neachitarea la termen a obligatiilor la bugetul consolidat al statului si bugetul local (datorii istorice si curente).

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

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii-Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina-Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate

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

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

PRECIZARI:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor Nota 5-1

-lei-

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

PRECIZARI :

1. Creante Comerciale:

La 31.12.2020 creantele totale ale societatii insumeaza cifra de 1.287.495 lei ,iar ponderea in cadrul acestora o detin creantele comerciale, respectiv 77,61 % .

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

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

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

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

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

2. Debitori diversi

Structura soldului de 244.809 lei este formata din :

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

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

3. Alte creante

In structura altor creante este cuprinsa suma de 43.484 lei.

Aceasta suma este formata din :

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia datoriilor

Nota 5-2

- lei-

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

PRECIZARI :

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

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

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

b) avansuri clienti in suma de 43.856.079 lei astfel :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

A.A.A.S. astfel :

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

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

A Bazele intocmirii situatiilor financiare

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

OMFP nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

OMFP nr 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, respectiv reglementarile contabile conforme cu directivele europene;

OMFP nr 166/2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici;

Legea contabilitatii nr 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;

Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Moneda de raportare este: RON;

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

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

B. Politici si metode contabile

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZARILE

Definitii

In cadrul imobilizarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;

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

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

Recunoașterea și evaluarea inițială

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă și numai dacă:

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

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

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

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

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

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

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

Costul unei imobilizări corporale este format din:

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

EVALUAREA ULTERIOARĂ RECUNOAȘTERII INITIALE

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

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

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

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

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

AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR

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

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

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

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

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

Se aplica urmatoarele principii:

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

CEDAREA SI CASAREA

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

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

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

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

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

EVALUARE LA DATA BILANTULUI

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

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț:

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile reprezintă active:

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

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

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

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor este costul.

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

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

Situațiile financiare prezintă următoarele informații referitoare la stocuri:

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANTELE

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

Creanțele includ:

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

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

Contabilitatea clienților și a celorlalte creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. În acest sens, în contabilitatea analitică clienții sunt grupați în: interni și externi.

Creanțele incerte sunt înregistrate distinct în contabilitate, respectiv în contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu". Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Contabilitatea disponibilităților bănești

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

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

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

Conturile la bănci cuprind:

- disponibilitățile în lei și valută
- cecurile

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

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

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

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

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

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

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

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

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

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

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

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în conturi distincte.

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor. Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL ȘI REZERVELE

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

Capitalurile proprii cuprind:

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

CAPITALUL

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entității.

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

Referitor la capitalul entității se oferă următoarele informații:

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

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

REZERVE DIN REEVALUARE

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

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

Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribubil.

ALTE REZERVE

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve:

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

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

Acestea pot fi utilizate numai in conditiile prevazute de lege.

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

VENITURI

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

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

Veniturile se clasifica astfel:

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

RECUNOASTERA VENITURILOR

Criteriile generale de recunoastere a veniturilor sunt urmatoarele:

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

EVALUAREA VENITURILOR

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

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

CHELTUIELI

Cheltuielile entitatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

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

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

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

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, astfel:

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

REZULTAT

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

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

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

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

Continuitatea activitatii

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

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

b) Numarul si valoarea totala actiunilor emise:

Numar total de actiuni : 13.781.705 actiuni nominative

Valoare nominala : 2,5 RON / actiune.

Intreaga valoare a actiunilor emise a fost integral varsata.

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

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

d) Actiuni rascumparabile: Nu este cazul.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

I Salarizarea directorilor si administratorilor

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2020

1.Indicatori de lichiditate:

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

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

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

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

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

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

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

2. Indicatori de risc:

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

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

Societatea nu are contractate imprumuturi.

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

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

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) = Costul vanzarilor / Stocul mediu =
 $= 4.245.677 / 3.791.061 = 1.12 \text{ rotatii}$

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

Nu exista niveluri limita.

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

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

Nu exista niveluri limita.

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

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

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

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

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

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

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

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

Nu exista niveluri limita.

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

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

Nu exista niveluri limita

4. Indicatori de profitabilitate

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

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

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

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

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

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 10

Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

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

Are sediul oficial in Romania , judetul Dolj , comuna Ghercesti , strada Aviatorilor nr. 10
AVIOANE CRAIOVA SA nu are filiale si nu detine titluri de participare strategice la alte intreprinderi ;

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

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

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

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

• pierdere contabila inainte de calculul impozitului pe profit	=	6.630.348 lei
• elemente similare veniturilor	=	1.801.149 lei
• venituri neimpozabile	=	390.767 lei
• alte 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

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

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

b) pe productia militara si productia civila

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

GAJURI SI IPOTECI

La 31.12.2020, Societatea inregistra urmatoarele garantii depuse in contul unei datorii sau al executarii unor lucrari in suma de 982.577,10 lei, reprezentand:

- o Gaj comercial fara depozitare, reprezentand contract gaj fara depozitare asupra – «Centru de strunjire si frezare SCHAUBLIN »conform contract nr.974/05.03.2013 Aerostar SA Bacau in suma de 976.577,10 lei ;
- o Bilet la ordin in suma de 6.000 lei in favoarea Rompetrol Bucuresti conform contract 3/06.07.2009 (furnizare carburanti) ;
- o La data de 31.12.2020, societatea are constituita ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la CEC BANK, cat si ipoteca mobiliara asupra creantelor din contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 in valoare de 275.000.000 lei cu UM 02550 Bucuresti.
- o Pentru derularea acestui contract a fost necesara constituirea urmatoarelor scrisori de garantie bancara:
 - Scrisoare de garantie bancara de buna executie in suma de 13.750.000 lei (aceasta suma este evidentiata in contabilitate in contul extrabilantier 8032).
 - Scrisoare de garantie bancara pentru OCATS in valoare de 22.000.000 lei (evidentierea in contabilitate se gaseste in contul extrabilantier 8032)
 - Scrisoare de garantie bancara pentru restituire avans transa I in valoare de 51.776.400 lei (evidentierea in contabilitate se gaseste in contul extrabilantier 8032).

RESTRICTII DE PROPRIETATE

Va reamintim faptul ca, in urma controlului efectuat, in anul 2002, de Curtea de Conturi , aceasta a stabilit in sarcina societatii inregistrarea in patrimoniu a terenului, aferent instalatiei de racordare a societatii la reseaua de termoficare a orasului, in suprafata de 17.840 mp, pe baza unei hotatari judecatoresti, ramase definitive si irevocabile si majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

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

Ulterior, in anul 2004, cu ocazia constituirii Parcului industrial, terenul facand obiectul propunerilor de transfer catre Consiliul Judetean Dolj, s-a constatat ca acesta nu putea fi predat deoarece SC Avioane Craiova SA nu a obtinut avizarea lucrarilor de cadastru si inscrierea acestuia in cartea funciara pentru urmatoarele motive :

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Se asteapta ca la nivelul Ministerului Economiei .Antreprenoriatului si Turismului sa se hotarasca reluarea procesului de privatizare.

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

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

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

Avand in vedere situatia financiara actuala a societatii:

-datorii bugetare catre bugetul consolidat al statului in suma de 113.206.106 RON;

-datorii bugetare fata de bugetul local in suma de 15.838.541 RON;

-datorii comerciale in suma de 45.059.941 RON din care in principal catre furnizorii de colaborari,utilitati si avansuri de la clienti.

- datorii catre alti creditori 7.697.000 RON;

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

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

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii-Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina-Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate

Semnatura

AVIOANE CRAIOVA SA

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

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

PRECIZARI:**Materii prime si materiale consumabile**

- la 31.12.2019 in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 3.791.566 lei.
 - in cursul anului 2020 s-au efectuat achizitii in valoare de 2.736.190 lei si s-au consumat materiale in valoare de 2.735.055 lei, reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii lucrarilor contractate in baza Contractului A13913/13.12.2019, Contract A1-2867/02.04.2020, Contract A1-9159/28.10.2020, incheiate cu UM01836 Otopeni,, contract nr.19/2/042-C din 30.07.2020 incheiat cu UM02550 Bucuresti precum si pentru alte lucrari de terti.
- Soldul contului la 31.12.2020 in valoare bruta este de 3.792.701 lei.

Productia in curs de executie

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

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

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

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

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

Produse finite

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

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

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

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

- avion microlight
- produse SNCFR
- diverse

Produse reziduale

Contul "Produse reziduale" nu prezinta sold la 31.12.2019 .

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

Contul "Produse reziduale" nu prezinta sold la 31.12.2020

Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti

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

- ARPIA C raiova 11.193 lei

Marfuri

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

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

Ambalaje

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

Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie

La 31.12.2020 soldul este de 202.681 lei constand din:

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

-ajustari pentru deprecierea produselor finite = 167.325 lei

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

AVIOANE CRAIOVA S.A.

**SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI
LA 31.12.2020**

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

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

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2020 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-DOLJ

Adresa: localitatea GHERCESTI, str. AVIATORILOR, nr. 10, tel. 0251.402.000

Numar de ordine in Registrul Comertului: J16/1214/1991

Forma de proprietate: 27-Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat>=50%)

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3030-Fabricarea de aeronave si nave spatiale

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Spulbar Cristi-Marcel	-Presedinte
Anghel Ruxandra-Rodica	-Membru
Gherghe Cosmin Lucian	-Membru
Iancu Diana-Valy	-Membru
Novac Catalin	-Membru

enumerati mai sus, în conformitate cu Declaratia 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, precum si a mentiunilor din continutul Raportului Consiliului de Administratie pe exercitiul financiar aferent anului 2020, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2020 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Spulbar Cristi-Marcel





Klass®
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii S.C. AVIOANE CRAIOVA SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Avioane Craiova S.A(“Societatea”),cu sediul in localitatea Ghercesti ,str. Aviatorilor,nr.10, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 2326144, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2020, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2020 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: -47.012.736lei
- Profitul net/pierdere neta a exercitiului financiar: -6.630.348 lei

3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragraful” Bazele opiniei cu rezerve asupra pozitiei financiare „, , situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2020 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare si Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul” si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale si al situatiilor financiare anuale consolidate si de modificare a unor acte normative („Legea”).

Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerinte si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Astfel:

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in perioada 01.07.2020-30.11.2020.

Intrucat am fost desemnati auditori ai Societatii, la data de 18.12.2020, nu am putut participa la inventarierea patrimoniului aferenta exercitiului financiar incheiat la 31.12.2020 si nu am putut obtine probe de audit suficiente prin efectuarea de proceduri alternative de audit.

a) La data de 31.12.2020, creantele comerciale ale Societatii sunt de 999.202 lei, pentru care nu s-au obtinut confirmari de sold, la extrasele de cont emise si transmise de catre Societate, intr-un procent acceptabil.

Nu am fost in masura sa obtinem asigurari suficiente si satisfacatoare cu privire la existenta si recuperabilitatea creantelor si nu am fost in masura sa determinam toate acele ajustari care ar putea fi necesare pentru a prezenta creantele la valoarea lor recuperabila si posibilul lor efect in contul de profit si pierdere al anului 2020 si/sau al rezultatului reportat la 31.12.2020.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020 include de asemenea o rezerva in ceea ce priveste exhaustivitatea si acuratetea creantelor comerciale precum si efectul posibilelor ajustari care ar fi putut fi necesare pentru a prezenta aceste creante la valoarea lor recuperabila si posibilul lor efect in contul de profit si pierdere al anului 2020 si al rezultatului reportat la 31.12.2020.

b) La data de 31.12.2020, datoriile comerciale ale Societatii sunt de 1.203.862 lei, pentru care nu s-a obtinut confirmari de sold, la extrasele de cont emise si transmise de catre Societate, intr-un procent acceptabil.

In consecinta, nu am fost in masura sa obtinem asigurari suficiente si satisfacatoare asupra soldurilor datoriilor comerciale cu privire la exhaustivitatea si acuratetea datoriilor comerciale si nici nu am putut determina daca sunt necesare ajustari la 31.12.2020 si posibilul lor efect in contul de profit si pierdere al anului 2020 si/sau a rezultatului reportat la 31.12.2020.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020. include deasemenea o rezerva in ceea ce priveste exhaustivitatea si acuratetea datoriilor comerciale precum si efectul posibilelor ajustari care ar fi putut fi necesare pentru a prezenta aceste datorii la valoarea lor reala si posibilul lor efect in contul de profit si pierdere al anului 2020 si al rezultatului reportat la 31.12.2020.

c) Nu am fost in masura sa obtinem probe suficiente si adecvate pentru a estima modul de finalizare a unor litigii ,riscul de obtinere a unor solutii nefavorabile si necesitatea efectuarii de ajustari in acest sens.

Opinia noastra asupra situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2020. include deasemenea o rezerva in ceea ce priveste exhaustivitatea si acuratetea litigiilor existente ,precum si efectul posibilelor ajustari care ar fi putut fi necesare si posibilul lor efect in contul de profit si pierdere al anului 2020 si al rezultatului reportat la 31.12.2020.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5 Atragem atentia asupra faptului ca, Societatea are capitaluri proprii negative(-47.012.736 lei). ceea ce evidentiaza faptul ca exista o incertitudine semnificativa cu privire la capacitatea respectarii principiului continuitatii activitatii.

Societatea indeplineste conditiile legale pentru a fi incadrata in categoria societatilor in dificultate in conditiile in care ,capitalul social subscris este depasit de pierderile acumulate:119.204.626 lei pierderi reportate, 6.630.348 lei pierdere curenta.

Activul net trebuie reconstituit pana la nivelul unei valori cel putin egal cu jumatate din capitalul social.

Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Evidentierea unor aspecte

6. Pozitia financiara si rezultatul operational sunt dependente de sprijinul financiar acordat de actionari pentru capitalizarea Societatii.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit : Evaluarea entității cu privire la capacitatea sa de a-și continua activitatea în contextul actual (Implicațiile Covid-19 asupra continuității activității).

Modul de abordare în cadrul misiunii de audit

S-au purtat discuții cu conducerea executivă a Societății și a rezultat că principiul continuității activității nu este afectat de pandemia Covid-19.

8. Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor , dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea .

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2020, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportat dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate .

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informatiile prezentate in Raportul administratorilor, pentru exercitiul financiar pentru care au fost intocmite situatiile financiare sunt in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.
- c) Raportul administratorilor nu are anexata declaratia nefinanciara .

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2020, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 si Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

13. Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului.

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoieli semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia.

Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.

- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarile ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

15. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 18.12.2020, sa auditam situatiile financiare ale SC AVIOANE S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2020.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la: 31.12.2020 ,31.12.2021,31.12.2022.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise ,mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, Calea Severinului, bl.319, sc.1, ap.1, Dolj

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor partener/Administrator: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008



Craiova,
26.03.2021

