

NOTA DE FUNDAMENTARE BVC 2022

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 a fost intocmit in conformitate cu:

- Prevederile Ordonantei 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- Art.48 din Legea bugetului de stat pe anul 2022 nr.317 /2021 ;
- OMFP nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare;
- O.M.F. nr. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia ;
- Art.2 din H.G. nr.1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.
- Art.24 din Legea 232/2016 privind industria nationala de aparare precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative.

Proiectul Bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 a fost supus consultarii prealabile a Sindicatului Liber Avioane conform prevederilor O.G. nr.26/2013 si controlului financiar de gestiune conform H.G. nr.1151/2012.

Fundamentarea indicatorilor cuprinsi in Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 a avut in vedere urmatoarele:

- rezultatele economico- financiare realizate de la 31.12.2021;
- transferurile de la Ministerul Economiei pentru plata personalului care desfasoara activitati conform art.24 din Legea 232/2016 privind industria de aparare, pentru un numar mediu maxim de 80 persoane/ luna conform adresa nr.190.057/12.01.2022;
- mentinerea numarului mediu de salariati existent care sa asigura buna functionare a societatii.

Bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 are la baza Programul de productie fundamentat pe acordurile si contractele incheiate cu M.Ap.N si alti beneficiari, dupa cum urmeaza:

- Contractul nr.19/2/042-C de furnizare a produsului "Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR 99 Standard din dotarea M.Ap.N in configuratia IAR 99 SM";
- Contractul furnizare servicii nr.10944/24.12.2021 cu U.M 01836 Otopeni.;
- Contractul de vanzare cumparare 4600019318/ 12.01.2022 incheiat cu ALRO S.A., str. Pitesti 116, Slatina cp 230 048, judetul OLT, Romania.

In baza programului de productie s-a stabilit structura veniturilor si cheltuielilor din Bugetul de venituri si cheltuieli care se prezinta astfel:

I. Rd.1.VENITURI TOTALE BVC 2021 – 53.276 mii lei, din care:

Veniturile totale Rd.1 programate a fi realizate in anul 2022 sunt in suma de 53.276 mii lei, fiind la nivelul celor realizate la 31.12.2021 conform art. 9, alin. (2) din O.G. nr. 26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct ori indirect o participatie majoritara.

In cursul anului 2022 este in derulare contractul semnat un cu M.Ap.N pentru "Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR 99 SM din dotarea M.Ap.N.", contract care se va finaliza in anul 2024 avand o valoare totala de 275.000 mii lei (fara TVA). Deasemenea, in cursul anului 2021 a mai fost semnat un contract cu Ministerul Apararii Nationale prin Unitatea Militara 01836, contract in valoare de 20.196 mii lei fara TVA, contract valabil pana la data de 30.11.2022.

Avand in vedere faptul ca reglementarile legislative ne limiteaza estimarea veniturilor totale in bugetul anului 2022 pana la nivelul veniturilor realizate la nivelul anului 2021, in bugetul propus spre aprobare, nivelul acestora este 53.276 mii lei.

Programul de productie pe care estimam sa il realizam pe parcursul anului 2022, cuprinde si venituri pe care societatea urmeaza sa le realizeze din contracte de mentenanta civila si din alte reparatii la aeronave din dotarea MAPN si anume revizie majora avion IAR 99.

Avand in vedere faptul ca termenele de realizare prevazute in clauzele contractuale, s-au prevazut in BVC 2022 venituri cu urmatoarea structura:

- Rd.3 .a) venituri din productia vanduta - 20.622 mii lei - reprezentand contravaloare contract cu Ministerul Apararii Nationale prin Unitatea Militara 01836, contract de prestare servicii si furnizare produse cu nr.A1 0944/24.12.2021 in valoare de 13.263 mii lei, contract in baza caruia urmeaza a fi realizate doua revizii de complexitate ridicata la doua aeronave, inlocuire parbriz aeronava si inlocuirea altor echipamente.
- Revizie majora avion IAR 99 7003, executie piese si matrite in valoare de 7.359 mii lei
- Rd.3 .b) venituri din vanzarea marfurilor – 13.866 mii lei – suma ce urmeaza a fi realizata din vanzarea a doua motoare VIPER(unul dintre motoare avand contract incheiat cu Ministerul Apararii Nationale prin UM 01836 cu nr.A1 0944/24.12.2021)
- Rd.12 d) venituri din productia de imobilizari-200 mii lei reprezentand modernizare pavilion tehnic proiectare-cercetare si modernizare pavilion pentru relocare atelier tehnologie.
- Rd.13 .e) venituri aferente costului productie in curs de executie – 13.961 mii lei reprezentand costul de productie in curs de executie aferent Programului de revitalizare si modernizare a aeronavelor IAR 99 SM din dotarea M.Ap.N.Valoarea care va fi inregistrata la finalul anului 2022(realizata) in productia in curs de executie ,va fi mult mai mare decat cea estimata, dar am estimat aceasta valoare pentru ca reglementarile legale in vigoare ne limiteaza estimarea veniturilor la nivelul veniturilor realizate in anul 2021 .
- Rd.15 .f1) Nu s-au prevazut venituri din amenzi si penalitati, desi in anul 2021 a fost prevazuta suma de 113mii lei reprezentand suma calculata si facturata la clientii in litigiu.
- Rd.21 alte venituri-nu s-au prevazut alte venituri din exploatare.
- Rd.21 a – Nu s-au prevazut venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului – Somaj tehnic. In anul 2021 nu au fost venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului.
- Rd.21b Alte venituri aferente legii 232/2016 - 4.487 mii lei venituri din transferuri pentru plata unui numar mediu lunar / an de 80 persoane ce desfasoara activitati conf. art.1 din H.G nr.174/2017 propus conform adresa nr.190.057/12.01.2022;
- Rd.22.Venituri financiare - in suma de 140 mii lei cuprind veniturile din diferente de curs valutar ca urmare a evaluarii creantelor si datoriilor in devize si venituri din dobanzi , fiind

mai mici fata de realizatul anului 2021 cu 61,14%.

Rd.28 II. CHELTUIELI TOTALE - prevazute in BVC 2022 in suma de 60.814 mii lei sunt mai mici cu 87,36% din cheltuielile prevazute in bugetul anului 2021.

In BVC 2021 s-au prevazut cheltuieli totale in suma de 68.110 mii lei si in executia bugetara s-au inregistrat cheltuieli in suma de 69.611 mii lei, cresterea in procent de 2.20% fiind datorata in mare masura cresterii cheltuielilor cu colaboratorii din programul de revitalizare si modernizare a 10 aeronave IAR 99 SM.

Cheltuielile totale prevazute in BVC 2022 s-au estimat pe baza programelor de productie ce urmeaza a se realiza in cursul anului, iar fundamentarea acestora s-a facut pentru valori minime astfel incat sa se poate asigura :

- derularea contractelor incheiate cu beneficiarii produselor.
- mentinerea fortei de munca la nivelul impus de prevederile legale pentru desfasurarea activitatii ;
- continuarea activitatii si conservarea si mentinerea patrimoniului activ.

Rd.29 . Cheltuieli de exploatare prevazute in BVC 2022 - 59.897 mii lei, sunt mai mici fata de cele realizate in anul 2021 fiind 86,55 % din cheltuielile de exploatare si au fost stabilite in conditii de eficienta in functie de volumul si specificul produselor ce se vor realiza in anul 2022.

Pe structura ele cuprind:

Rd. 30. A Cheltuieli cu bunuri si servicii in suma de 27.386 mii lei, sunt mai mici fata de cele realizate in anul 2021 fiind 64,97 % din cele realizate in anul 2021, iar estimarea lor a avut la baza programele de productie prevazute a se realiza in anul 2022 ale caror consumuri de materii prime, materiale si colaborari terti sunt cuantificate in antecalculatii de pret , precum si celelalte cheltuieli aferente proceselor de productie care sunt cuantificate in tehnologiile produselor/serviciilor contractate.

Rd. 31 A1 Cheltuieli privind stocurile- suma programata pentru anul 2022 este de 8.394 mii lei, fiind mai mare decat cea realizata in anul de 3,98 ori, aceasta crestere fiind determinata de cresterea cheltuielilor cu materiile prime si a cheltuielilor cu utilitatile, avand in vedere cresterea preturilor la utilitati ce se estimeaza a se realiza in acest an avand in vedere contractele in derulare cu furnizorii de utilitati.

Rd 32 a) cheltuieli cu materiile prime- 728 mii lei, cuprind valoarea materialelor aferente programului de productie si contractelor in derulare si sunt mai mari fata de cele realizate in anul 2021,datorita programului de revitalizare si modernizare a 10 aeronave IAR 99 SM.

Rd.33 b) cheltuieli cu materialele consumabile 207 mii lei, sunt estimate la nivelul cheltuielilor cu materialele consumabile,cheltuieli realizate in anul 2021

Rd.34. b1) - cheltuieli cu piesele de schimb – 20 mii lei , reprezentand valoarea pieselor de schimb aferente parcului auto (cauciucuri si stergatoare parbriz)si piese de schimb pentru utilajele din dotare.Valoarea estimate este mai mare fata de valoarea realizata in anul anterior datorita invecirii autoturismelor din component parcului auto al societății dar si datorita cresterii preturilor

la piesele de schimb.

Rd .35.b2) - cheltuieli cu combustibilul- 50 mii lei - cuprinde valoarea carburantilor folositi la mijloacele de transport proprii pentru deplasari si transport marfa precum si cei folositi in sectiile de productie pentru curatirea utilajelor si pentru probe functionale la avioane; Modificarea valorii estimate se datoreaza cresterii preturilor la combustibil in anul 2022 fata de anul 2021.

Rd.36. c) cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar - 35 mii lei , sunt mai mici decat cele inregistrate in anul 2021 si cuprind valoarea sculelor si echipamentelor de lucru (salopeta, vesta si bocanci) necesare sectiilor de productie si dozatoare/purificatoare apa ;

Rd. 37 d) cheltuieli privind energia și apa –3.840 mii lei , suma prevazuta pentru anul 2022 este mai mare fata de cea inregistrata in anul 2021 deoarece estimarea valorilor pentru energie electrica , gaze si apa a avut la baza specificul proceselor tehnologice pentru derularea programului de productie si cresterea pretrurilor la utilitati conform contractelor in vigoare cu furnizorii de utilitati.

Rd.38 e) cheltuieli privind mărfurile – 3.584 mii lei reprezentand costul a doua motoare VIPER care s-au estimat a fi vandute in cursul anului 2022;

Rd.39 A2 Cheltuieli privind serviciile executate de terți – in BVC 2022 s-a prevazut suma de 56 mii lei care este mai mare decat cea realizata in anul 2021, deoarece au crescut valoarea politelor de asigurare si au fost estimate cheltuieli cu intretinerea si reparatia masinilor si instalatiilor din sectile de productie.

Rd 40 a) cheltuieli cu întreținerea și reparațiile – 17 mii lei pentru reparatia si intretinerea mijloacelor de transport din dotare, estimate la nivelul realizat in anul 2021;

Rd 41 b) cheltuieli privind chiriile - 9 mii lei pentru chiria aferata utilizarii buteliilor de oxigen folosite in productie, cresterea valorii este datorata modificarii preturilor.

Rd 44 c) prime de asigurare – 30 mii lei, pentru politele de asigurare obligatorie si CASCO pentru parcul auto propriu, etc. Modificarea se datoreaza cresterii preturilor pe piata a politelor de asigurare;

Rd. 45. A3 Cheltuieli cu alte servicii executate de terti - 18.936 mii lei, sunt mai mici fata de cele inregistrate in anul 2021, acestea fiind 47,35% din cheltuielile anului 2021 cuprind cheltuieli cu colaboratorii aferente Programului de revitalizare si modernizare a aeronavelor IAR 99 SM din dotarea armatei (Contract nr. 19/2/042-C/14.08.2020), precum si cheltuieli cu comisioane bancare ocazionate de constituirea scrisorilor de garantii bancare solicitate de M.Ap.N si OCATS conform contractului.

Rd. 46 a) Cheltuieli cu colaboratorii – 13.584 mii lei, reprezinta valoarea cheltuielilor cu colaboratorii din programul ” Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR 99 Standard din dotarea M.Ap.N in configuratia IAR 99 SM” si a contractului A1 10944/24.12.2021 in derulare in anul 2022 incheiat cu Ministerul Apararii Nationale prin Unitatea Militara 01836

Rd 47 b) cheltuieli privind comisioanele și onorariul : 963 mii lei , reprezinta comision OCATS aferent Programului de modernizare si revitalizare avioane IAR 99 Standard (1,75% din 80% din valoarea contractului Contract nr. 19/2/042-C/14.08.2020).

- cheltuieli privind consultanța juridică - 0

Rd. 49 c) Cheltuieli de protocol – în suma de 49 mii lei – au fost estimate cu respectarea normativelor O.G. nr.80/2001 cu modificările și completările ulterioare și prevederilor Legii 227/2015 privind deductibilitatea.

Rd.61 e) cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane – 198 mii lei , suma a fost estimată luându-se în calcul măsurile pentru prevenirea infectării cu COVID 19 , Valoarea este 90.83 % din cheltuiala realizată în anul 2021 .

Rd. 62 f) cheltuieli de deplasare, detașare, transfer în suma 92 mii lei, au fost estimate în conformitate cu graficul de deplasări menționat în programul ” Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR 99 Standard, din care:

- cheltuieli cu diurna 40 mii lei, din care:
- internă – 32 mii lei (deplasări colaboratori Program – Aerofina, Aerostar Bacău);
- externă – 8 mii lei (deplasări externe)

Rd.66 g) cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații – 40 mii lei, sunt cu 14,29% mai mari față de anul 2021 deoarece s-au luat în calcul convorbiri cu colaboratorii externi din cadrul Programului de modernizare a aeronavelor, creștere abonament telefonie;

Rd. 67 h) cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate – 3.470 mii lei, sunt mai mari cu 17,67% față de anul 2021 deoarece s-au prevăzut dobânzi mai mari la liniile de credit. În valoarea cheltuielilor cu serviciile bancare și asimilate sunt cuprinse comisioanele bancare aferente scrisorilor de garanții bancare prevăzute în Contractul nr. 19/2/042-C/14.08.2020, după cum urmează:

- comision SGB buna executie contract “Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR 99 Standard din dotarea M.Ap.N în configurația IAR 99 SM”;
- comision pentru SGB avans transa I contract Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR 99 Standard din dotarea M.Ap.N în configurația IAR 99 SM”;
- comision pentru SGB OCATS;
- comision gestiune capital lucru;
- comision linie SGB pentru capital de lucru;
- comision administrare linie capital de lucru;
- comision analiză pentru capital lucru;
- comision pentru SGB restituire avans transa II ;
- comision de administrare pentru SGB restituire avans transa II
- comision neutilizare linie credit
- alte comisioane bancare.

Rd. 77 j) alte cheltuieli cu serviciile executate de terți, 530 mii lei, sunt la nivelul realizatului anului 2021.

Rd. 78 B. Cheltuieli cu impozite taxe și varsăminte asimilate - 370 mii lei, reprezintă impozitele datorate bugetului local al comunei Ghercești pe raza căreia societatea își are sediul precum și datorate bugetului local al orașului Craiova în raza căruia societatea are o fașie de teren și alte taxe : taxe judiciare, taxe mediu, roviniete etc .

Rd. 85. C. Cheltuieli cu personalul prevăzute în BVC 2022 sunt în suma 26.217 mii lei , fiind mai mari față de cele înregistrate în anul 2021 cu 29,83% deoarece în anul 2022 s-a preconizat o

crestere a numarului de personal in activitate fata de BVC 2021 cu 20 persoane ca urmare a diminuării numărului de salariați din nucleu de la 100 persoane la 80 persoane. De asemenea în fundamentarea cheltuielilor cu personalul s-a ținut cont de majorarea castigului mediu brut cu indicele de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022 si de cresterea cheltuielilor de natură salarială aferente reîntegririi acestora, pentru întreg anul 2022, determinate ca urmare a acordării unor creșteri salariale în anul 2021

Rd. 86 C0. Cheltuielile de natura salariala prevazute pentru anul 2022- 20.443 mii lei, sunt mai mari decat cele inregistrate in anul 2021 datorita modificarilor legislative si modificarilor intervenite in structura personalului.

Fundamentarea cheltuielilor de natura salariala s-a facut in conformitate cu obiectivele de politica salariala prevazute in Legea bugetului de stat nr.317/2021 pentru anul 2022.

Asfel cheltuielile de natura salariala si a numarului de personal pentru BVC 2022 sunt redade in tabelele de mai jos:

Numar personal

Nr. rd	Indicatori	BVC an 2021	Realizat 2021	BVC an 2021	Diferente	Mod calcul
0	1	2	3	4	5=4-3	6
1	Nr.mediu total, din care:	321	301	321	20	Rd1=rd1.1+rd1.2
1.1	Nr. mediu in activitate	221	207	221	14	
1.2	Nr.mediu personal care desfasoar act cf. Art 24 din Legea 232/2016	100	94	100	7	

Fundamentare cheltuieli de natura salariala

Conform Legii bugetului de stat pe anul 2022 nr.317/2021

Nr. Rd.	Indicatori	BVC 2021 (Mii lei)	Proiect BVC 2022 (Mii lei)	Mod de calcul (Lei)
1	Fond salarii	14.790	14.790	$221 \times 5577 \text{ lei} \times 12 = 14.790.204 \text{ lei}$
2	Fond salarii aferent trecerii unui numar de 20 persoane din nucleu in activitate	0	1.547	$20 \times 6445 \text{ lei} \times 12 = 1.546.800 \text{ lei}$
3.	Sume reprezentand cresteri ale cheltuielilor de natura salariala aferente indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022		1.485	$241 \times 363 \text{ lei} \times 12 \text{ luni} = 1.485.396 \text{ lei}$
4	Sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntegririi acestora, pentru întreg anul	0	2.476	

	2022, determinate ca urmare a acordarii unor cresteri salariale în anul 2021			
5.	Total fond salarii	14.790	20.298	
6.	Bonusuri, din care:	105	145	Rd 5 = rd 5.1 + rd 5.2
5.1	Chelt.social art. 25 din Codul fiscal , din care:	105	145	Ajutoare materiale cf. Legislatiei (ajutoare de inmormantare si ajutoare pentru boli incurabile)
	Tichete cadou	0	0	
5.2	Tichete masa			
6	Cheltuieli de natura salariala	14.895	20.443	Rd 6 = rd.4 + rd.5

Rd. 99 **C3.** Alte cheltuieli cu personalul sunt in suma de 4.487 mii lei fiind mai mici fata de cele inregistrate la 31.12.2021, datorita faptului ca au fost prevazute 80 de norme in anul 2022 fata de 100 in anul 2021.

Rd.102 a) - alte cheltuieli din exploatare pentru plata personalului – In BVC 2022 nu s-au prevazut sume pentru plata salariatilor aflati in somaj tehnic.

Rd.102 b) - cheltuieli de natura salariala conform Legii 232/2016 - 4.487 mii lei – suma primita de la Ministerul Economiei , pentru plata salariatilor ce desfasoara activitati conform art. 24 din Legea nr.232/2016 privind industria de aparare ;

Rd. 103 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete – 473 mii lei este la nivelul BVC 2021 aprobat si cuprinde:

Rd.104 a) cheltuieli contract mandat director general - cuprinde remuneratia pentru Directorul Genral in suma de 194 mii lei, este estimata astfel :

Fundamentare sume „CONTRACT DE MANDAT”

	Indemnizatie lunara director general	Perioada	Cheltuieli aferente contractului de mandat 2021
0	1	2	3
a) Fond salarii-total, din care:	16.170	12 luni	194.040
Director General	Decizie CA nr. 2/25.01.2022		
Componenta fixa	16.170	Ianuarie - Decembrie	194.040

Rd.107 b) - cheltuieli pentru Consiliul de Administratie in suma de 279 mii lei - sunt estimate la nivelul BVC 2021 aprobat.

Fundamentare sume CA

lei

	Indemnizatie lunara membru CA	Numar persoane in CA	Perioada	Total cheltuieli
0	1	2	3	4
b) Fond salarii aferent CA			12 luni	278.700
Consiliul de Administratie	Hotararea AGA nr.4 din data de 28.10.2021			
Indemnizatie	4645	5	ianuarie- decembrie	278.700

Rd. 112 **C5** Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala, fonduri speciale in valoarea de 814 mii din care :

- cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca 467 mii lei. Suma prevazuta este mai mare fata de cea realizata in anul 2021 fiind calculata in procent de 2.25% din fondul de salarii si indemnizatii..

- Fondul de solidaritate s-a calculat astfel :

Nr. mediu personal $321 \times 4\% = 12,84$ – 1,5 salariați cu handicap angajați = $11,34 \times 2550$ lei x 12 luni = 347 mii lei; Este mai mare fata de BVC 2021 deoarece s-a modificat salariul minim brut pe economie de la 2300 lei la 2550 lei.

Rd.113 D. Alte cheltuieli de exploatare in suma de 5.924 mii, sunt 86,94% din cheltuielile de exploatare realizate in anul 2021

Rd.114 a) Cheltuieli cu majorari si penalitati in suma de 612 mii lei – reprezinta majorari si penalitati la bugetul local si, sunt mai diminuate fata de cele inregistrate in anul 2021 deoarece s-a tinut cont de posibilitatile de achitare a obligatiilor bugetare restante la bugetul local.

Rd.119 d) - alte cheltuieli de exploatare – 169 mii lei – reprezinta sume conform CCM – sindicat.

Rd. 120 e) = cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor corporale si necorporale in suma de 6.315 mii lei – suma a fost stabilita conform normelor de amortizare pentru imobilizarile detinute de societate ; Suma este mai mica decat realizatul anului 2021, deoarece in cursul anului 2022 unele mijloace fixe se vor amortiza integral.

Rd .121 - ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane – in suma de 1.172 mii lei , suma este mai mare decat cea prevazuta in BVC si cea realizata in anul 2021.

Rd. 122 f1) - cheltuieli privind ajustarile si provizioanele in suma de 878 mii lei - pentru stabilirea acestei sume s-a avut in vedere constituirea de provizioane pentru garantii acordate clientilor in suma de 672 mii lei (4 avioane) si provizioane pentru deprecierea activelor in suma de 206 mii lei;

Rd. 125 f2) Veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare in suma de 2.050 mii lei provin din : anularea provizionului constituit pentru prime neacordate in anul 2020 in suma de 198 mii lei, anularea provizionului constituit pentru prime neacordate in anul

2021 in suma de 1.235 mii lei, anulara provizionului constituit pentru garantii acordate clientilor in suma de 321 mii lei,anulare provizion constituit pentru alte materiale nelivrate clientilor in suma de 90 mii lei,anulare provizion constituit pentru deprecierea activelor in suma de 206 mii lei

Rd.130 - CHELTUIELI FINANCIARE:

In BVC 2022 s-au prevazut cheltuieli financiare in suma de 917 mii lei, din care :

- cheltuieli cu dobanzile aferente liniei de credit pentru capitalul de lucru si a facilitatilor de credit – 720 mii lei ;

- diferente de curs valutar – 197 mii lei

Suma estimata este modificata fata de cea realizata,modificarea fiind datorata de plati efectuate din linia de credit ce vor genera dobanzi.

Rd.138- rezultatul brut = pierdere in suma de 7.647 lei

Pentru acoperirea pierderii Avioane Craiova a intocmit un Program de acoperire a pierderilor contabile anexa la Buget.

Rd. 139 - Venituri neimpozabile in suma de 2.050 mii lei – reprezinta:

- anulare provizion constituit pentru garantii acordate clientilor in suma de 321 mii lei;
- anulare provizion constituit pentru alte materiale nelivrate clientilor in suma de 90 mii lei
- anulare provizion pentru prime neacordate in anul 2020 in suma de 198 mii lei
- anulare provizion pentru primele neacordate in anul 2021 in suma de 1.235 mii lei ;
- anulare provizion pentru deprecierea activelor in suma de 206 mii lei

Rd. 140 Cheltuieli nedeductibile fiscal in suma de 2.235 mii lei - cuprind:

- provizioane pentru garantii acordate clientilor in suma de 672 mii lei ;
- cheltuieli cu protocolul in suma de 49 mii lei;
- majorari si penalitati aferente platilor restante in suma de 30 mii lei;
- amortizare nerepartizata pe costuri in suma de 1.263 mii lei;
- cheltuieli privind provizioanele pentru deprecierea activelor in suma de 206 mii lei
- cheltuieli cu deplasarea in suma de 13 mii lei
- cheltuieli cu alte impozite si taxe in suma de 2 mii lei.

DATE DE FUNDAMENTARE

Rd. 148 Anexa 2 - Numarul de personal prognozat la finele anului 2021 - 321 pers , este dimensionat pentru desfasurarea activitatilor si realizarea obiectivelor stabilite pentru anul 2022 si este la nivelul programat in BVC 2021 aprobat

Rd. 149 a) Anexa 2 – Numarul mediu de salariatii in activitate prevazut in anul 2022 este de 241 pers, este mai mare fata de cel inregistrat in BVC 2021 aprobat ca urmare a diminuarii numarului de persoane din nucleu de la 100 la 80.

Rd. 149 b) Anexa 2 – Numarul mediu de salariatii in nucleu – este de 80 pers care vor desfasura activitati conform art.24 din Legea nr.232/2016 privind industria de aparare aprobat prin Hotarare de guvern.

Rd. 150 din Anexa 2 – Castigul mediu lunar pe salariat este 7.069 lei s-a determinat pe baza cheltuielilor de natura salariala, respectiv 20.443 mii lei impartit la numarul mediu de salariatii in activitate respectiv 241 pers si impartit la 12 luni .

Rd. 151 din Anexa 2 – Castigul mediu lunar determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat conform O.G. 26/2013, respectiv 20.443 mii lei din care s-au dedus cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal în suma de 145 mii lei lei împartit la numărul mediu de salariați în activitate respectiv 241 pers și împartit la 12 luni este 7.019 lei ;

Rd. 152 din Anexa 2 – Castigul mediu lunar determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială recalculat conform O.G. 26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat , respectiv din 20.443 mii lei s-au dedus cheltuieli sociale prevăzute la art.25 din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal în suma de 145 mii lei lei, sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a preturilor prognozat pentru anul 2022- 1485 mii lei, sumele reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente reîntegririi acestora, pentru întreg anul 2022 – 2.476 mii lei, împartit la numărul mediu de salariați în activitate respectiv 241 pers și împartit la 12 luni, este de 5.649 lei ;

Rd. 153 - Productivitatea muncii s-a calculat prin raportarea veniturilor din exploatare totale la numărul mediu de salariați în activitate.

Rd. 154 - Productivitatea muncii recalculată conform Legii anuale a bugetului de stat s-a calculat prin raportarea veniturilor din exploatare (fără sumele primite pentru plata salariatilor care au desfasurat activitati conform art.24 din Legea 232/2016 privind industria nationala de aparare- 4.487 mii lei) la numărul mediu de salariați în activitate.

Rd. 161 – Plati restante propuse în BVC 2022 sunt în suma de 20.016 mii lei
În cursul anului 2022, principala măsură pentru diminuarea platilor restante ale societății Avioane Craiova S.A. va fi inițierea unui act normativ, cu sprijinul acționarului majoritar al societății, respectiv Ministerul Economiei, privind conversia în acțiuni a debitelor principale ale societății față de A.A.A.S., constând în:

- dividende aferente anului 1999 în valoare de 1.362.438,47 lei, stabilite în baza Sentinței civile nr. 425/2008, rămasă definitivă prin Decizia nr. 153/2010 a Curții de Apel Craiova;
- debite ale Avioane Craiova S.A. preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate de către Autoritatea de Administrare a Activelor Statului, în valoare de 907.330 lei, în baza Protocolului nr. 47/17.11.2003.

Rd.162- Creanțe restante prevăzute în BVC 2022 sunt în suma de 1.333 mii lei :

Creanțele restante înregistrate la 31.12.2021 sunt în suma de 1.412 lei, din care :

IAI Israel- 1.333 mii lei pentru care s-a făcut notificare;

Elbit Israel – 60 mii lei pentru care s-a făcut notificare ;

Exofier – 19 mii lei – în litigiu.

Se estimează reducerea acestora cu suma de 79 mii lei din încasarea creanței de la Exofier și ELBIT Israel.

Investiții 2022

Obiectivele de investiții propuse pentru anul 2022 se vor realiza din următoarele surse :

- În anul 2019 s-a majorat capitalul social al Avioane Craiova S.A. cu suma de 23.705 mii lei primită ca aport capital social, societatea având obligația de a efectua investiții în limita acestei sume conform listei aprobate de Ministerul Economiei anexată la prezenta notă de fundamentare.
- În anul 2020 s-au achiziționat echipamente în suma de 8.616 mii lei , iar suma rămasă pentru anul

2021 este de 15.089 mii lei, din care se vor achizitiona urmatoarele echipamente , iar in anul 2021 s-au a achizitionat echipamente in valoare de 1700 mii lei ramanand suma de **13.389 mii lei**:

Mii lei

Masina de indoit conducte	750
Linie tehnologica de eloxare	2.000
Laborator mobil	600
Statie de neutralizare a apei	1.000
Statie de monitorizare parametrilor pentru cuplor tratament termic	230
Statie de masurat in coordonate	1.400
Cuptor tratament termic pentru calire si revenire in vid	3.000
Etuva	3.200
Sistem antiincendiu	1.000
Diferenta ramasa de la echipamentele achizitionate in anul 2020 dupa incheierea contractelor	209
TOTAL	13.389

	MII LEI
SURSE PROPRII	Valoare
	BVC 2022
Manometru digital	5
Vascozimetru Hoppler	29
Retea si contrala telefonica	200
Aparat sudura TIG MAGIC complet echipat	63
Presă vulcanizare amestec cauciuc 20 t forta	1705
Valt laborator pentru cauciuc 1,5 kg	200
Modernizare pavilion central(relocare atelier proiectare)	100
Modernizare pavilion central(relocare atelier Tehnologie)	100
Modernizare Statie de neutralizare ape uzate	1337
Modernizare electrocompresor GA 75 VSD ATLAS COPCO	35
Modernizare alimentare apa incinta	473
Inlocuire cablu alimentare energie electrica Statie principala conexiuni	118
Inlocuire cablu alimentare energie electrica Revitalizare SPC	50
Achizitii echipamente IT	628
Licente, antivirus Microsoft software, Autocad, Catia	1148
Sistem de climatizare pentru pavilionul cercetare-proiectare et.3	123

Director General
Munteanu Victor



Director Economic
Pencu Iulia-Cristina