

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2021

(Metoda indirecta)

- lei -

			Exercitiul financiar	
			2020	2021
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	-6.630.348	-12.436.243
	+	Amortizare inclusa in costuri	213.401	945.602
	-	Variatia stocurilor	-3.444.303	42.169.691
	-	Variatia creantelor	-554.236	3.413.387
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori	43.351.493	41.265.768
	-	Variatia altor elemente de activ	23.455.245	-5.852.470
	+	Variatia altor pasive	28.338.473	-9.722.135
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	45.816.313	-19.677.616
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	0
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	8.845.863	1.766.168
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	13.970	54.315
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-8.859.833	-1.820.483
	+	Variatia imprumuturilor	0	11.966.167
	+	Subventii primite pentru investitii	0	0
	+	Dividende de platit	0	0
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	0	11.966.167
	+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	36.956.480	-9.531.932
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	35.186.814	72.143.294
	=	Flux de numerar la finele perioadei	72.143.294	62.611.362

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Beleuzu Viorel

[Signature]

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea: Director Economic
Pencu Iulia Cristina
Semnatura

[Signature]

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2021

- lei

Element al capitalului propriu		Sold la 1 Ianuarie 2021	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.202
			Total , din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0		1	2	3	4	5	6
	Capital subscris	34.454.263	45.829.207				80.283.470
	Patrimonial regiei						
	Prime de capital						
	Rezerve din reevaluare	43.955.342			4.532.307		39.423.035
	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	139.525.866	6.630.348	58.659.902		87.496.312
	Rezultatul reportat repr.surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	22.825.847	4.532.308			27.358.155
		Sold D					
	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
		Sold D	2.504.607	1.857.685			4.362.292
	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	6.630.348	5.805.895		-		12.436.243
Repartizarea profitului		-	-		-		-
Total capitaluri proprii		-47.012.736	36.067.587		-54.127.595		43.182.446

Capital social la 31.12.2021 – 80.283.470 lei.

Rezerve din reevaluare –39.423.035 lei, reprezinta o scadere 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 – 87.496.312 lei, fiind pierdere neacoperita aferenta urmatoarelor ani:

2004 - 3.978.139 lei;
2006 - 57.613 lei;
2007 - 6.042.105 lei;
2008 - 14.655.925 lei;
2009 - 17.071.463 lei;
2011 - 6.476.941 lei;
2012 - 4.253.878 lei;
2013 - 7.661.530 lei;
2014 - 4.155.035 lei;
2015 - 5.974.544 lei;
2017 - 5.149.223 lei;
2018 - 3.004.921 lei;
2019 - 2.384.647 lei;
2020 - 6.630.348 lei

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare-
27.358.155 lei, care reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare transferat direct in capitalul propriu.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile – 4.362.292 lei, cu urmatoarea componenta:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile,an 2003 =	41.780 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004 =	1.796.765 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005 =	11.001 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006 =	29.260 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007 =	-71.479 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008 =	12.084 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009 =	47.168 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011 =	104.652 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012 =	56.506 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013 =	5.086 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015=	-259.002 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2017=	6.847 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018=	122.773 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2019=	1.385.572 lei.
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2020=	1.073.279 lei

Rezultatul exercitiului financiar 2021 = 12.436.243 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 2021	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021	Sold la inceputul exercitiului financiar 2021	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2021
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	-		-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	1.074.005	11.853		1.085.858	1.062.325	11.680	-	1.074.005
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	-				-		-	-
TOTAL IMOBILIZARI NECORPORALE	1.074.005	11.853		1.085.858	1.062.325	11.680	-	1.074.005
Imobilizari corporale								
Terenuri	18.405.669			18.405.669	-		-	-
Constructii	27.590.897	54.315		27.645.212	889.528	4.586.658	-	5.476.186
Instalatii tehnice si masini	25.038.145	1.700.000		26.738.145	9.819.260	1.746.241		11.565.501
Alte instalatii,utilaje si mobilier	269.416		12.076	257.340	130.276	15.551	-	145.827
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	0	76.607		76.607	-		-	-
Avansuri acordate imobilizari corporale	0							
TOTAL IMOBILIZARI CORPORALE	71.304.127	1.830.922	12.076	73.122.973	10.839.064	6.348.451		17.187.514
Imobilizari financiare	-16.245		-17.245	1.000	-			
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	72.361.887	1.842.775	-5.169	74.209.831	11.901.389	6.360.131		18.261.519

Imobilizarile necorporale existente in societatea noastra, in cursul anului 2021 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 11.680 lei . Cresterea de 11.853 lei in anul 2021 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” are o valoare reevaluată in suma de 18.405.669 lei. Terenurile nu au inregistrat depreciere, ele nefiind supuse amortizării.

Elementul „Constructii, a inregistrat o crestere in suma de 54.315 lei reprezentand modernizare Pavilion central(relocare atelier proiectare).

Suma de 4.586.658 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2021.

Elementul „Instalatii tehnice si masini” a inregistrat o crestere in anul 2021 in suma 1.700.000 lei reprezentand achizitie de instalatie tehnica in suma de 1.700.000 lei .

Suma de 1.746.241 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2021

Elementul „Alte instalatii, utilaje si mobilier” a inregistrat o scadere in anul 2021 in suma de 12.076 lei reprezentand diminuarea achizitiei sistemului de supraveghere video achizitionat in anul 2020. Suma de 15.552 lei reprezinta ajustari de valoare , prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2021.

In anul 2021 elementul „Avansuri acordate pentru imobilizari corporale” a avut o crestere in suma de 76.607 lei prin repunerea notei contabile care a fost stornata in 31.10.2020.

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

Societatea foloseste metoda liniara pentru calculul amortizarii imobilizarilor.

Imobilizarile financiare, sunt prezentate la valoarea bruta, acestea neinregistrand ajustari pentru pierdere de valoare. Acestea au inregistrat o crestere in suma de 17.245 lei prin restituirea garantiilor de participare licitatie si garantii de buna executie.

Soldul contului la 31.12.2021 este de 1.000 lei si reprezinta:

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

AVIOANE CRAIOVA SA
NOTA 2
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Cresteri	Reduceri	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2020
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5
Provizioane pentru litigii	1.095.858	102.728	-			1.198.586
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	493.160	335.096	190.755			637.501
Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	2.208.869	1.234.520	1.964.416			1.478.973
TOTAL	3.797.887	1.672.344	2.155.171			3.315.060

La **31.12.2021**, societatea avea constituite provizioane la nivelul sumei de **3.315.060 lei**, cu urmatoarea destinatie :

1.Provizioane pentru litigii –in suma de **1.198.586 lei**, care au urmatoarea componenta :

- **daune dividende AAAS Bucuresti** in suma de **1.168.586 lei**, din care :
- daune aferente dividendelor anului 1999, in suma de **1.168.586 lei** calculate pana la **31.12.2021** si amenda Curtea de Conturi an 2021 in suma de **30.000 lei**;

Cresterea in anul 2021 in valoare de **102.728 lei** reprezinta ;

- daune A.A.A.S actualizate pana la data de **31.12.2021** in suma de **72.728 lei**.
- Amenda Curtea de Conturi pana la data de **31.12.2021** in suma de **30.000 lei**

2. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **637.501 lei**.

Cresterea in anul 2021 in valoare de **335.096 lei** reprezinta:

- creare provizion pentru garantie avion 724 in suma de **167.548 lei** ;
- creare provizion pentru garantie avion 725 in suma de **167.548 lei**.

Scaderea in anul 2021 in suma de **190.755 lei** se datoreaza:

- diminuare provizion creat pentru urmatoarele avioane: 704, 706, 724, 725.

3. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – prezinta sold in suma de **1.478.973 lei**.

Cresterea in anul 2021 in valoare de 1.234.520 lei se datoreaza:

-creare provizion pt. salariati care nu au primit prime in anul 2021 in suma de 1.234.520 lei;

Scaderea in anul 2021 in valoare de **1.964.416 lei**, reprezinta:

- anulare provizion prime salariati aferente anului 2019, in suma de 769.530 lei
- anulare provizion prime salariati aferente anului 2020 in suma de 1.068.852 lei.
- anulare provizion cheltuieli materiale avion 720 in suma de 126.034 lei

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Beleuzu Viorel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Pencu Iulia-Cristina

Calitatea : Director Economic



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 **31.12.2021**, societatea a inregistrat pierdere contabila in suma de 12.436.243 lei, astfel:

- pierdere din exploatare 12.260.611 lei
- pierdere financiara 175.632 lei
- pierdere neta 12.436.243 lei

Pe cumulat situatia economica se prezinta astfel:

- pierdere an 2021 12.436.243 lei
- pierdere reportata aferenta anilor precedenti 64.500.449 lei
- total pierdere cumulata 76.936.692 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 2021 in suma de 12.436.243 lei in anii urmatori.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Beleuzu Viorel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Pencu Iulia-Cristina

Calitatea : Director Economic



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

- lei -		
Indicatorul	Exercitiul precedent 2020	Exercitiul curent 2021
0	1	2
1. Cifra de afaceri	20.662.335	12.091.976
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) din care:	4.245.677	44.353.939
3. Cheltuielile activitatii de baza 921	2.052.177	41.172.687
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare 922	31.951	116.046
5. Cheltuielile indirecte de productie 923	2.161.549	3.065.206
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	16.416.658	-3.261.963
7. Cheltuieli ale perioadei -indirecte de sectie	5.881.146	8.525.263
8. Cheltuieli ale perioadei - generale de administratie	12.968.774	10.446.218
9. Alte venituri (711,721,722,754,758)	-3.309.105	39.864.964
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-5.742.367	-11.368.480
11. Cheltuieli ale perioadei:accesorii + alte chelt.de exploatare	815.851	892.131
12. Rezultatul din exploatare cf.cont profit (10-11)	-6.558.218	-12.260.611

PRECIZARI:

Analiza rezultatului din exploatare, prezentat ca diferenta intre veniturile totale din exploatare in suma de 56.905.293 lei si cheltuielile din exploatare in suma de 69.165.904 lei de unde rezulta o pierdere de 12.260.611 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 44.353.939 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 41.172.687 lei, conform cont 921 din contabilitatea de gestiune si in activitatea auxiliara in suma de 116.046 lei, conform cont 922.

Avand ca baza de repartizare manopera directa + CAS, in anul 2021 regia de sectie in suma de 3.065.206 lei, a fost in medie de 185,40%.

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 2021 se prezinta astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de productie, in suma de 8.525.263 lei.
- cheltuieli ale perioadei, generale de administratie, in suma de 10.446.218 lei.

In determinarea rezultatului din exploatare se are in vedere, sumele inregistrate ca majorari si penalitati calculate pentru neplata datoriilor restante in suma de 892.131 lei .

Rezultatul din exploatare neinfluentat de acest element reprezinta pierdere in suma de -11.368.480 lei.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor

Nota 5-1

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie 2021 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale	3.980.199	2.586.425	1.393.774
Creante cu bugetul statului provenind din impozite,taxe,si varsaminte asimilate			
Creante cu bugetul statului provenite din aplicarea OUG 95/2002			
Debitori diversi	302.302	115.223	187.079
Alte creante	418.381	418.381	-
TOTAL CREANTE	4.700.882	3.120.029	1.580.853

PRECIZARI :

1. Creante Comerciale:

La 31.12.2021 creantele totale ale societatii insumeaza cifra de 4.700.882 lei, iar ponderea in cadrul acestora o detin creantele comerciale, respectiv 84.67 % .

Creantele comerciale in suma de 3.980.199 lei, sunt formate din:

Clienti in suma de	1.398.058 lei;
Clienti in litigiu	3.609 lei;
Furnizori – debitori servicii in suma de	2.754.220 lei;

Din analiza creantelor existente, rezulta ca exista in sold la data de 31.12.2021, creante in valoare de 175.688 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	3.609 lei.

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

2. Debitori diversi

Structura soldului de 302.302 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 – 221.385 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 31.12.2021, debitori in valoare de 106.162 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 :

- Tiwatherm S.R.L.=91.162 lei
- Exofier S.R.L. =15.000 lei

3. Alte creante

In structura altor creante este cuprinsa suma de 418.981 lei.

Aceasta suma este formata din :

- 31 lei - dobanzi de incasat;
- 21.361 lei - suma reprezentand furnizori - TVA la incasare ;
- 393.971 lei - TVA de recuperat;
- 3.018 lei-suma reprezentand alte cheltuieli salariale.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia datoriilor

Nota 5-2

- lei-

Datorii*)	Soldul la sfarsitul exercitiului financiar 2021	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	Intre 1-5 ani	peste 5 ani
	$1 = 2 + 3 + 4$	2	3	4
Total, din care:	124.108.392	28.446.885	94.785.322	876.185
I Datorii comerciale	86.325.709	42.496.974	43.828.735	
II Datorii catre bugetul consolidat al statului	1.642.025	1.642.025		
III Datorii fata de bugetul local	16.463.357	16.463.357		
IV Creditori	5.263.724	4.387.539		876.185
V Alte datorii	14.413.577	2.447.410	11.966.167	

PRECIZARI :

I. La rubrica datorii comerciale in suma de 86.325.709 lei sunt cuprinse:

a) datorii catre furnizori, in suma de 3.506.554 lei, in principal:

• AERO ASSISTANCE	263.345 lei
• BOYSEN GMBH&CO	104.667 lei
• TURBOMECANICA S.A.	2.140.227 lei
• ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL	57.393 lei
• ENGIE ROMANIA S.A.	444.718 lei
• ERUSNET S.R.L.	128.244 lei
• INCAS S.A. BUCURESTI	250.721 lei

b) avansuri clienti in suma de 82.819.155 lei astfel :

INCAS S.A.BUCURESTI	319.155 lei
U.M.02550C BUCURESTI	82.500.000 lei

II. Datoriile privind bugetul general consolidat al statului:

bugetul de stat	= 403.544 lei
din care dobanzi + penalitati	= 76.153 lei

bugetul asigurarilor sociale de stat = **888.186 lei**
din care dobanzi + penalitati = 29.015 lei

bugetul asigurarilor sociale de sanatate = **350.295 lei**
din care dobanzi + penalitati = 10.985 lei

Din totalul acestor datorii de **1.642.025 lei**, cele restante la data de 31.12.2021 sunt in suma de 793.335 lei.

III. Datoriile privind bugetul local in suma de **16.463.357 lei** (restante la 31.12.2021) sunt formate din:

- a) impozit pe cladiri = 4.990.168 lei
- b) impozit pe teren = 93.411 lei
- c) majorari de intarziere = 11.379.778 lei

IV. In ceea ce priveste datoriile catre creditorii, in suma de **5.263.724 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 in suma de 806.000 lei ; dobanzile si penalitatile aferente acestora in suma de 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 = 9.918 lei, reprezentand suma conform Art.10.16 CCM datorate Sindicatul Liber al Avioane Craiova SA pentru luna decembrie 2021, achitata in luna ianuarie 2022.

V. Alte datorii in suma de **14.413.577 lei** cuprind :

- a) dividendele aferente anului 1999 neachitate pana la data incheierii exercitiului financiar 2021 = 1.362.438 lei
- b) personal si conturi asimilate = 1.084.972 lei.
- c) C.E.C. Bank-linie de credit = 11.966.167 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 AO FM 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 2021, sunt prezentate mai jos, dupa cum urmeaza:

A Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare pentru anul 2021 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 31.12.2021;

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2021 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 imobiliarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licentele, marcele comerciale, drepturile si activele similare, cu exceptia celor create intern de entitate;
- fondul comercial;
- alte imobilizari necorporale;

- imobilizarile necorporale in curs de executie.

Imobilizarile corporale sunt elemente corporale care sunt detinute pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate altora sau pentru alte scopuri si se asteapta sa se utilizeze pe parcursul mai multor perioade.

Recunoasterea si evaluarea initiala

Un activ necorporal trebuie recunoscut daca si numai daca:

- a) se estimeaza ca beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obtinute de catre entitate si
- b) costul activului poate fi evaluat in mod fidel.

Un activ necorporal se inregistreaza initial la costul de achizitie sau de productie.

Activele necorporale sunt masurate si evaluate initial la costul lor, care este diferentiat si are un continut diferit in raport cu modalitatea de procurare:

- achizitie individuala separata;
- achizitie in cadrul proceselor de combinare a intreprinderilor;
- obtinere ca subventie guvernamentala;
- alte intrari neonerose, productie proprie.

Costul unui element de imobilizari corporale va fi recunoscut ca activ daca si numai daca:

- a) este posibila generarea catre entitate de beneficii economice viitoare aferente activului;
- b) costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Un element al imobilizarilor corporale care este recunoscut va fi evaluat initial la costul sau.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- pretul de cumparare, incluzand taxele vamale si taxele nerecuperabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locatia si conditia necesare pentru ca acesta sa poata opera in modul dorit de conducerea entitatii;
- materialele, manopera si alte costuri direct atribuibile pentru activele construite in regie proprie.

EVALUAREA ULTERIOARA RECUNOASTERII INITIALE

Cheltuielile ulterioare cu un activ necorporal dupa cumparare sau finalizarea sa trebuie recunoscute in contul de profit si pierderi atunci cand sunt efectuate, cu exceptia cazului in care:

- este probabil ca aceasta cheltuiala sa permita activului sa genereze beneficii economice viitoare suplimentare fata de cele estimate initial ;
- aceasta cheltuiala poate fi evaluata cu fidelitate si atribuita activului.

Ulterior recunoasterii initiale, un element de imobilizari corporale va fi inregistrat la costul sau minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere.

Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata credibil va fi inregistrat la o valoare reevaluata, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluarii minus orice amortizare acumulata ulterior si 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 in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarile cumulate si ajustarile cumulate de valoare.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant:

- la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare;
- la valoarea sa reevaluat la data ultimei reevaluari, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile reprezinta active:

- care sunt detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- in curs de productie in vederea unei vanzari pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- sub forma de materii prime materiale si alte consumabile ce urmeaza a fi folosite in procesul de productie sau prestarea de servicii;

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent sau intermitent.

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta.

Baza principala pentru contabilizarea stocurilor este costul.

Costurile de achizitie a stocurilor cuprind preturile de cumparare, taxe de import si alte taxe, costuri de transport, manipulare si alte costuri care pot fi atribuite direct achizitiei de produse finite, materiale si servicii.

Reducerile comerciale, rabaturile si alte astfel de elemente vor fi deduse la determinare costului stocurilor.

Situatiile financiare prezinta urmatoarele informatii referitoare la stocuri:

- politicile contabile adoptate la evaluarea stocurilor, inclusiv formulele folosite pentru determinarea costului;
- valoarea contabila totala a stocurilor si valoarea contabila a categoriilor de stocuri, grupate intr-un mod adecvat entitatii;
- valoarea stocurilor recunoscuta ca o cheltuiala din timpul perioadei;
- valoarea oricarei diminuari a valorii stocurilor recunoscuta ca o cheltuiala a perioadei;
- circumstantele sau evenimentele care au condus la stornarea unei diminuari a valorii stocurilor pana la nivelul valorii realizabile nete;
- valoarea contabila a stocurilor gajate in contul datoriilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANTELE

Conturile de creante reprezinta sume datorate de clienti pentru bunuri si servicii oferite in cursul normal al operatiunilor de activitate.

Creantele includ:

- creantele comerciale, care sunt sume datorate de clienti pentru bunuri vandute sau servicii prestate in cursul normal al activitatii;
- efectele comerciale de incasat, acceptari comerciale, instrumente ale tertilor;
- sume datorate de directori, actionari, angajati sau companii afiliate.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada care apar.

Atunci cand creanta este decontata in decursul aceleiasi luni in care a survenit, intreaga diferenta rezultata este recunoscuta in acea luna. Daca creanta este decontata intr-o luna ulterioara, diferenta recunoscuta in fiecare luna, care intervine pana in luna decontarii, se determina tinand seama de modificarile cursurilor de schimb, survenita in cursul fiecarei luni.

Contabilitatea clientilor si a celorlalte creante se tine pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica. In acest sens, in contabilitatea analitica clientii sunt grupati in: interni si externi.

Creantele incerte sunt inregistrate distinct in contabilitate, respectiv in contul 4118 " Clienti incerti sau in litigiu". Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, in contabilitate se inregistreaza ajustari pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Contabilitatea disponibilitatilor banesti

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in casierie si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, se tine distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuarii operatiunii.

La finele fiecarei luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Conturile la banci cuprind:

- disponibilitatile in lei si valuta
- cecurile

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci si a miscarii acestora,ca urmare a incasarilor si platilor efectuate se tine distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuarii operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele fiecarei luni, disponibilitatile bancare in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Dobanzile de platit si cele de incasat aferente exercitiului financiar in curs se inregistreaza la cheltuieli financiare sau venituri financiare, dupa caz.

In contul de viramente interne se inregistreaza transferurile de disponibilitati banesti intre conturile la banci, precum si intre conturile la banci si casieria entitatii.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Datoria reprezinta o obligatie prezenta a entitatii care deriva din evenimentele din trecut si a carei compensare se preconizeaza sa rezulte dintr-o iesire din entitate a unor resurse care reprezinta beneficii economice.

Datoriile reprezinta angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor si reprezinta surse atrase de unitatea patrimoniala la finantarea activitatii de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta atunci cand:

- se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului normal al entitatii sau este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului.

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respectiv achizitiile de marfuri si produse, de lucrari si servicii, precum si alte operatiuni similare efectuate.

Avansurile primite de la clienti se inregistreaza in conturi distincte.

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominala inscrisa in documentele care consemneaza aparitia lor.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada in care apar.

Provizioanele sunt destinate sa acopere datoriile a caror natura este clar definita si care la data bilantului este probabil sa existe sau este cert ca va exista, dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea sau data la care vor aparea. Provizioanele sunt corelate cu riscurile si cheltuielile estimate. Ele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta si sunt prezentate in bilant intr-o nota distincta.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Datoria reprezinta o obligatie prezenta a entitatii care deriva din evenimentele din trecut si a carei compensare se preconizeaza sa rezulte dintr-o iesire din entitate a unor resurse care reprezinta beneficii economice.

Datoriile reprezinta angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor si reprezinta surse atrase de unitatea patrimoniala la finantarea activitatii de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen lung, atunci cand:

-trebuie restituite,de regula intr-un termen mai mare de 12 luni.

Potrivit reglementarilor contabile (OMFP 1802/2014), o datorie este considerata ca fiind pe termen lung atunci cand sumele trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL SI REZERVELE

Capitalul si rezervele (capitalurile proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor entitatii, dupa 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 entitatii.

Capitalul social subscris si varsat se inregistreaza distinct in contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Referitor la capitalul entitatii se ofera urmatoarele informatii:

- daca entitatea nu are capital autorizat, valoarea capitalului subscris;
- daca conform actului de infiintare, entitatea are capital autorizat, valoarea acestuia, precum si valoarea capitalului subscris in momentul infiintarii entitatii si in momentul oricarei modificari in 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.

Pierdere contabilă reportată 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 S.A.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Capitalul social subscris al AVIOANE CRAIOVA S.A. este: 80.283.470 lei.

b) Numarul si valoarea totala a actiunilor emise:

Numar total de actiuni: 32.113.388 actiuni nominative

Valoare nominala: 2,5 RON / actiune.

Intreaga valoare a actiunilor emise a fost integral varsata.

c) Conform CIM nr. 84005/12.10.2021 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	97,7814	31.400.920	78.502.300,93
2.	Persoane fizice	1,4756	473.859	1.184.662,88
3.	Persoane juridice	0.7430	238.609	596.506,19
	Total	100,0000	32.113.388	80.283.470

d) Actiuni rascumparabile: Nu este cazul.

e) Actiuni emise: In cursul anului 2021 au fost emise 18.331.683 actiuni noi.

f) Obligatiuni emise: In cursul anului 2021 nu au fost emise obligatiuni.

A fost depusa documentatia aferenta majorarii capitalului social catre Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania la inceputul lunii iulie 2021, in urma Hotararii A.G.E.A. nr. 1/29.06.2021, emisa in urma Hotararii de Guvern nr. 676/24.06.2021, publicata in Monitorul Oficial al Romaniei, partea I, nr. 627/25.06.2021.

Avand in vedere Hotararea Adunarii Generale Extraordinare a Actionarilor nr. 1/29.06.2021, prin care s-a aprobat majorarea capitalului social al societatii Avioane Craiova S.A., fara prima de emisiune, cu suma de 47.455.410 lei, de la nivelul actual al capitalului social de 34.454.262,50 lei pana la nivelul maxim de 81.909.672,50 lei, in baza mandatului primit prin Hotararea A.G.E.A. nr. 1/29.06.2021 si in baza competentelor acordate prin Actul Constitutiv, societatea a depus, in colaborare cu intermediarul autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A., prin adresa nr. 192/08.07.2021, prospectul de majorare a capitalului social si documentia necesara aprobarii ofertei de majorare de capital social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania, cerere inregistrata la registratura ASF cu nr. RG-20981/08.07.2021.

Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania, prin adresa nr. SI-DG 12224/15.07.2021, ca urmare a cererii mentionate anterior, a solicitat efectuarea unor modificari si/sau completari in prospectul aferent majorarii capitalului social al societatii Avioane Craiova S.A., conform dispozitiilor din adresa mentionata anterior.

Prin urmare, societatea a redepus, in colaborare cu intermediarul autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A., prin adresa nr. 233/12.08.2021, inregistrata la registratura ASF cu nr. RG-25060/12.08.2021, prospectul de majorare a capitalului social, actualizat, in conformitate cu recomandarile transmise de catre ASF si completarile documentatiei initiale necesara aprobarii ofertei de majorare de capital social de catre Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania, in principal Raportul Consiliului de Administratie cu privire la creantele ce pot fi subscrise in cadrul majorarii de capital social, raport aprobat prin Decizia C.A. nr. 10/26.07.2021.

Avand in vedere cele prezentate mai sus, Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania a emis Decizia nr. 1050/26.08.2021 prin care s-a aprobat prospectul UE pentru crestere in vederea majorarii capitalului social al societatii Avioane Craiova S.A., care a fost publicat pe site-ul web al Bursei de Valori Bucuresti, al emitentului Avioane Craiova S.A. si al intermediarului autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A., urmatoarea etapa in implementarea majorarii capitalului social al societatii fiind perioada de derulare a ofertei, respectiv perioada de exercitare a dreptului de preferinta pentru actionarii inscrisi in registrul actionarilor la data de inregistrare a Hotararii A.G.E.A. nr. 1/29.06.2021, respectiv 15.07.2021, intre 31.08.2021-30.09.2021.

In perioada 31.08.2021-30.09.2021 a fost perioada de derulare a dreptului de preferinta pentru actionarii care au dorit sa subscrie in cadrul operatiunii de majorare a capitalului social al societatii, prin aport in numerar sau in creanta (certa, lichida si exigibila), respectiv Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, conform Formularului de subscriere a actiunilor Avioane Craiova S.A. transmis in data de 14.09.2021 catre intermediarul autorizat de catre ASF, Prime Transaction S.A..

Consiliul de Administratie a validat rezultatele subscrierii si a actualizat Actul Constitutiv prin Decizia C.A. nr. 13/07.10.2021, in baza mandatului acordat prin Hotararea A.G.E.A. nr. 1/29.06.2021.

In cursul lunii octombrie 2021 a fost inregistrat noul capital social la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul Dolj, a fost publicat in Monitorul Oficial al Romaniei, partea a IV-a si a fost inregistrat de asemenea la Autoritatea de Supraveghere Financiara din Romania, Bursa de Valori Bucuresti si Depozitarul Central S.A..

Astfel, in baza celor mentionate mai sus, la sedinta Consiliului de Administratie din 19.11.2021, in baza derularii tuturor acestor etape, operatiunea de majorare a capitalului social al societatii a fost declarata inchisa.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

I Salarizarea directorilor si administratorilor

Consiliul de administratie in anul 2021 a fost retribuit cu o indemnizatie stabilita de de Adunarea Generala a Actionarilor.

Directorii generali a fost salarizati conform Contractelor de mandat nr. 1985/27.07.2020,625/28.01.2021, 1061/25.02.2021, 2104/29.03.2021, 4954/30.07.2021.

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2021.

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 2021 a fost de **187.459 lei**;

Sumele brute platite si de platit Consiliului de Administratie pentru anul 2021 = **270.149 lei**;

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

Sumele brute platite si de platit pentru administratorul special pentru anul 2021 = **13.935 lei**;

Sumele brute platite si de platit salariatilor pentru anul 2021 = **19.017.744 lei**, din care:

- **4.839.465 lei**, din transferuri conform legii 232/2016 privind industria de aparare pentru un numar mediu lunar de 94 salariatii;
- **14.178.279 lei**, din surse proprii de finantare pentru un numar mediu de 207 salariatii in activitate ;

Cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala aferenta anului 2021 = **445.232 lei**

II Salariatii la 31.12.2021

In structura organizatorica sunt prevazute un numar de **353 posturi**, din care:

➤ **Posturi ocupate la sfarsitul anului 2021 = 295 posturi, astfel:**

- salariatii cu contract de munca in activitate = **289 persoane** pe urmatoarea structura:

• Conducere executiva nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, colectiv, sef sectie etc.)	17
• Personal TESA	97
• Personal operativ (muncitori)	173
TOTAL SALARIATI	289

- salariatii cu contractul de munca suspendat = 5 pers;
- contract de mandat -director general = 1 pers.

➤ **Posturi vacante la sfarsitul anului 2021 = 58**

III. numar mediu efectiv aferent exercitiului financiar 2021 = 277 pers.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2021

1.Indicatori de lichiditate:

a) **Indicatorul lichiditatii curente** = Active curente / Datorii curente =
= 114.166.940 / 80.279.657 = **1,42**

Valoarea supraunitara a acestei rate , in crestere fata de anul 2020 reprezinta expresia existentei unui fond de rulment pozitiv. Acest fapt permite societatii noastre sa faca fata operatiilor curente de plata.

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

= (114.166.940 - 46.762.609) / 80.279.657 = **0,84**

Avand in vedere valoarea indicatorului care depaseste 0,8 se poate considera , ca societatea noastra isi poate onora obligatiile pe termen scurt. Pentru asigurarea echilibrului financiar si mentinerea lichiditatii firmei, se impune ca societatea sa realizeze o corelare a termenului de plata, cu cel de incasare a creantelor, precum si luarea unor masuri manageriale, economice, tehnice si financiare corespunzatoare in vederea mentinerii unui circuit normal al capitalurilor.

2. Indicatori de risc:

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

= 11.966.167 / 43.182.446 x 100 = 27,71

Riscul nu trebuie sa se ridice la mai mult de 30%

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) = Costul vanzarilor / Stocul mediu =
= 44.353.939 / 25.677.764 = **1.73 rotatii**

Viteza de rotatie a stocurilor a inregistrat valoarea de 1.73 rotatii in anul 2021, inregistrandu-se o crestere fata de anul 2020 (1.12 rotatii).

Nu exista niveluri limita.

Numar de zile de stocare = Stoc mediu / Costul vanzarilor x 365 =
= 25.677.764 / 44.353.939 x 365 = 211.31 zile

Diminuarea valorii indicatorului vitezei de rotatie a stocurilor in anul 2021 fata de anul 2020, a dus la scaderea numarului zilelor de stocare a bunurilor de la 325,92 zile in anul 2020 la 211,31 zile in anul 2021. Diminuarea acestui indicator reflecta imbunatatirea eficientei activitatii de aprovizionare, exprimand sub forma de medie numarul de zile in care materiile prime sunt stocate in gestiune

Viteza de rotatie a debitorilor-clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365 =
= 2.489.700 / 12.091.976 x 365 = 75,15 zile

Viteza de rotatie a debitorilor – clienti a fost de 75,15 zile in anul 2021, iar in anul 2020, de 20,82 zile, fapt ce indica cresterea termenului de incasare al creantelor, cresterea valorii acestui indicator este datorata specificului contractului in derulare. .

Limita maxima utilizata in analizele economico-financiare fiind de 90.

Viteza de rotatie a creditelor furnizori = Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii) sau cifra de afaceri x 365 zile = 2.355.208 / 12.091.976 x 365 = 71,09 zile. Indicatorul viteza de rotatie a creditelor furnizori .

Viteza de rotatie a creditelor-furnizori a fost de 71,09 zile in anul 2021, iar in anul 2020 a fost de 21,10 zile, fapt ce indica cresterea termenului de plata al datoriilor.

Limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind 30.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate
= 12.091.976 / 55.948.312 = 0,22 rotatii

Viteza de rotatie a activelor imobilizate a inregistrat o scadere de la 0,34 rotatii in anul 2020 la 0,22 rotatii in anul 2021, ceea ce indica eficienta cu care sunt utilizate aceste active.

Nu exista niveluri limita.

Viteza de rotatie a activelor totale = Venituri totale / Total active
= 57.134.112 / 170.115.252 = 0,335 rotatii

Viteza de rotatie a activelor totale caracterizeaza in mod sintetic eficienta utilizarii acestora, iar valoarea scazuta acestui indicator si anume 0.335 este datorata specificului industrial al activitatii.

4. Indicatori de profitabilitate si solvabilitate

- **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 31.12.2021.

- **Solvabilitatea generala** = Active totale / Datorii totale
= 170.115.252 / 124.108.392 = 1,37

Indicatorul este in crestere fata de anul 2020, ceea ce arata securitatea pe care o au creditorii societatii in relatia contractuala cu societatea noastra. Intr-o situatie ideala valoarea acestui indicator trebuie sa fie cat mai aproape de 2.

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

Indicatorul nu se poate calcula intrucat societatea a inregistrat pierdere la 31.12.2021.

Rata stabilitatii financiare = Capital permanent / total pasiv * 100

$$=137.967.768/167.290.838*100=82,47\%$$

Valoarea acestui indicator reflecta masura in care societatea noastra dispunde de resurse financiare cu caracter permanent. Datorita faptului ca nivelul acestui indicator depaseste valoarea minima 0.6 se poate considera ca la data de 31.12.2021 societatea dispune de resurse financiare cu caracter permanent.

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 2021.

Rezultatul fiscal la finele exercitiului fiscal.2021 se prezinta dupa cum urmeaza :

• pierdere contabila inainte de calculul impozitului pe profit	=	12.436.243 lei
• elemente similare veniturilor	=	4.221.564 lei
• venituri neimpozabile	=	2.360.281 lei
• alte deduceri	=	4.854.253 lei
• cheltuieli nedeductibile	=	7.327.539 lei
• pierdere fiscala pentru anul 2020,inainte de raportarea pierderii	=	8.101.674 lei
• pierdere fiscala ani precedenti	=	11.003.025 lei
• impozit profit	=	0 lei

Cifra de afaceri la 31.12.2021 este in suma de 12.092 mii lei si are in principal urmatoarea componenta:

a) pe clienti

- UM 01836 Otopeni	=	11.715 mii lei	=	96,88 %
-AEROCLUBUL ROMANIEI	=	77 mii lei	=	0,64 %
-UM 02512 Z CRAIOVA	=	129 mii lei	=	1,07 %

-UM 02015 BACAU	=	3 mii lei	=	0,01 %
-INCAS S.A.	=	137 mii lei	=	1,14%
-Diversi	=	31 mii lei	=	0,26%

b) pe productia militara si productia civila

- militara 11.841 mii lei = 97,92 %
- civila 251 mii lei = 2,08%.

GAJURI SI IPOTECI

La 31.12.2021, 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 31.12.2021, 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).
 - Scrisoare de garantie bancara pentru restituire avans transa 2 in valoare de 46.398.600 Lei(evidentierea in contabilitate se gaseste in contul extrabilantier 8032).
 - Linie de credit cu caracter angajant in valoare de 23.000.000 lei conform Contractului facilitate linie de credit nr. RQ20114730088347 din data de 26.03.2021, incheiat cu CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, o facilitate de credit sub forma unei linii de credit cu caracter angajant in valoare de 23.000.000 lei, cu urmatoarele destinatii:
 - a) finantare cheltuieli aferente Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020 intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 02550 Bucuresti, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor, in valoare de 275.000.000 lei, fara TVA, la care se adauga TVA in valoare de 52.250.000 lei, avand ca obiect „Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM”, precum si a altor contracte incheiate de catre societate si ipotecate in favoarea bancii, in limita sumei de 18.000.000 lei;
 - b) finantare cheltuieli aferente activitatii curente in limita unui plafon maxim de 5.000.000 lei, inclusiv finantarea altor contracte/comenzi/protocoale sau alte documente incheiate de societate si care nu pot fi ipotecate.

Linia de credit cu caracter angajant a fost acordata cu urmatoarele garantii din partea societatii:

a) Garantie emisa in numele si contul Statului Roman, in valoare de 23.000.000 lei, care va fi obtinuta si prezentata ulterior contractarii Facilitatii de Credit;

b) Ipoteca mobiliara de rang subsecvent asupra incasarilor din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C/30.07.2020 (A3 7343/14.08.2020), semnat la data de 14.08.2020 intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 02550 Bucuresti, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor;

c) Ipoteca mobiliara asupra conturilor prezente si viitoare deschise de Avioane Craiova S.A. la CEC Bank SA.

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 patrimoniul a terenului, aferent instalatiei de racordare a societatii la reseaua de termoficare a orasului, in suprafata de 17.840 mp, pe baza unei hotarari judecatoresti, ramase definitive si irevocabile si majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

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

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 privatizării societății și de aplicarea prevederilor Legii nr.85/2006 privind insolvența, elemente ce pot influența continuitatea activității societății în viitorul previzibil

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

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

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

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

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

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

Având în vedere situația financiară actuală a societății:

- datorii bugetare către bugetul consolidat al statului în suma de 1.642.025 RON;
- datorii bugetare față de bugetul local în suma de 16.463.357 RON;
- datorii comerciale în suma de 86.325.709 RON din care în principal către furnizorii de colaborări, utilități și avansuri de la clienți.
- datorii către alți creditori 14.413.577 RON,

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

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

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Beleuzu Viorel

Semnatura

Stampila unității



INTOCMIT

Numele și prenumele

Pencu Iulia Cristina

Calitatea : Director Economic

Semnatura



AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA EXPLICATIVA NR.11
Privind situatia stocurilor de materiale in anul 2021
- LEI-

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2020	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2021
1	Materii prime si materiale consumabile	3.792.701	3.047.966	950.375	5.890.292
2	Productia in curs de executie	646.287	44.353.939	4.742.479	40.257.747
3	Produse finite	303.315	8.937.652	8.937.652	303.315
4	Produse reziduale	-	11.460	11.460	-
5	Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti	11.193	47.440	45.988	12.645
6	Marfuri	-	138.973	138.973	-
7	Ambalaje	263	-	16	247
	Total	4.753.759	234.042.368	192.331.881	46.464.246

PRECIZARI:

Materii prime si materiale consumabile

- la 31.12.2020 in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 3.792.701 lei.
- in cursul anului 2021 s-au efectuat achizitii in valoare de 3.047.966 lei si s-au consumat materiale in valoare de 950.375 lei, reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii lucrarilor contractate in baza Contractului A1 -5629/14.07.2021, incheiat cu UM01836 Otopeni, contract nr.19/2/042-C din 30.07.2020 incheiat cu UM02550 Bucuresti, contract C841/21.10.2021, incheiat cu UM 02512 Z Craiova, contract 3690/31.08.2021, incheiat cu INCAS Bucuresti precum si pentru alte lucrari de terti.

Soldul contului la 31.12.2021 in valoare bruta este de 5.890.292 lei.

Productia in curs de executie

Soldul productiei in curs de executie la 31.12. 2020 a fost de 646.287 lei in valoare bruta.

In cursul anului 2021 au fost efectuate cheltuieli incluse in costul productiei in curs de executie in valoare de 44.353.939 lei, in urmatoarea componenta:

Cheltuieli materiale	601.800 lei
Cheltuieli salariale	2.931.591 lei
Cheltuieli cu amortizarea imobiliarilor	945.602 lei
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	39.004.226 lei
Utilitati: energie, gaze, apa.	870.720 lei

Iesirile din productia in curs de executie, reprezinta contravaloarea notelor de predare la cost efectiv pentru productia executata in suma de 4.742.479 lei.

La finele anului 2021, soldul productiei in curs de executie in valoare bruta este de 40.257.747 lei.

Produse finite

Soldul contului de produse finite la 31.12.2020 a fost in valoare bruta de 303.315 lei.

Produsele finite obtinute in anul 2021 in suma de 8.937.652 lei reprezinta in principal contravaloare Contract A1-5629/14.07.2021, incheiat cu UM 01836 Otopeni, cu privire la revizii majore avioane IAR 99 Soim NR.724,725, reparatii echipamente, precum si pentru lucrari de terti.

Produsele finite iesite, in suma de 8.937.652 lei, reprezinta livrarea efectiva catre beneficiari: UM 01836 Otopeni si diversi terti.

Produsele finite existente in sold la 31.12.2021 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 31.12.2020

In cursul anului 2021 au intrat produse reziduale in suma de 11.460 lei si au iesit prin vanzare produse reziduale in suma de 11.460 lei.

Contul "Produse reziduale" nu prezinta sold la 31.12.2021.

Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti

Soldul contului 351 "Materii si materiale aflate la terti", la 31.12.2021 este de 12.645 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate in principal la:

- | | |
|------------------|------------|
| - ARPIA C raiova | 11.193 lei |
| - Turbomecanica | 1.452 lei |

Marfuri

Rulajul cumulat al contului "Marfuri", in suma de 138.973 lei, reprezinta contravaloarea materialelor inregistrate la cost istoric, vandute din stoc in cursul anului 2021.

La sfarsitul exercitiului financiar 2021, acest cont nu prezinta sold.

Ambalaje

Soldul contului "Ambalaje" la 31.12.2021 in valoare bruta este de 247 lei.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie

La 31.12.2021 soldul este de 206.510 lei constand din:

-ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	= 14.555 lei
-ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	= 25.718 lei
-ajustari pentru deprecierea materialelor de nat.ob.de inv.	= 0 lei
-ajustari pentru deprecierea produselor finite	= 166.237 lei

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

SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2021

lei

N r. C rt	Denumir ea bancii	Echivalent RON	Cont curent RON	Din care :									
				Cont depo zit IDE AL BCR	Subco nt CEC	Depozit Colateral/ Cont garantie buna executie	Conturi majorar e capital	Disponi bil investit ii	Casa	USD/ RON	EUR/ RON	GBP/ RON	
1.	BCR	10.156,55	6.582,73	1.27 9,31	-	-	1.584,99	-	-	28,69/ 125,48	87,62 / 433,60	25,52 / 150,44	
2.	UNICRE DIT BANK	47,78	47,78	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.	RAIFFEI SEN BANK	17,27	17,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.	TREZOR ERIE	13.797450,47	89.235,5 7	-	-	319.614,90	-	13.388. 600	-	-	-	-	
5.	BRD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.	CEC BANK	48.803.470,96	48.800.2 47,82	-	23,37	-	-	-	-	42,15/ 184,34	609,35/ 3015,43	-	
7.	CASA	219	-	-	-	-	-	-	170,07	-	-	8,30 / 48,93	
	TOTAL	62.611.362,03	48.896.1 31,17	1.27 9,31	23,37	319.614,90	1.584,99	13.388. 600	170,07	309,82	3.449,03	199,37	

***NOTA:**

LA „SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2021, SE MAI ADAUGA SI SUMA DE **91.720,20** LEI CE REPREZINTA „GARANTII GESTIONARI”.