

RAPORT ANUAL
conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru exercitiul financiar
2021

Data raportului: 29.04.2022

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

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

Codul unic de inregistrare fiscala: RO 2326144

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 80.283.470 lei

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale.

1.1 a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

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

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

AVIOANE CRAIOVA S.A. este operator economic cu capital de stat din industria națională de apărare care are capacități cuprinse în Planul de mobilizare a economiei naționale pentru apărare în conformitate cu prevederile Legii nr. 477/2003 privind pregătirea economiei naționale și a teritoriului pentru apărare, republicată, autorizat și înscris în registru conform Ordonanței de Urgență nr. 40/2018 pentru modificarea și completarea Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

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

LISTA PRODUSELOR/SERVICIILOR DIN PORTOFOLIU:

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

În cursul anului 2021 s-au desfășurat următoarele activități:

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

b) Precizarea datei de înființare a societății

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

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

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

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

AVIOANE CRAIOVA S.A. s-a constituit în baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea întreprinderilor de stat în societăți comerciale și a Hotărârii Guvernului nr. 242/29.03.1991 privind înființarea unor societăți comerciale pe acțiuni în domeniul industriei de apărare, prin preluarea integrală a patrimoniului Întreprinderii de Avioane Craiova.

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

d) Descrierea achizițiilor și/sau instrăinărilor de active.

În cursul anului 2021 s-au achiziționat active constând în: mașini și utilaje pentru dotarea capacității de producție în suma de 1.700 mii lei, modernizare pavilion central societate în suma de 54 mii lei și licențe în suma de 12 mii lei.

În anul 2021, societatea Avioane Craiova S.A. nu a instrăinat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluării activității societății:

Rezultatele economico-financiare înregistrate de societate la finalul anului 2021 arată faptul că Avioane Craiova S.A. se confruntă cu o situație nefavorabilă cauzată de nerealizarea veniturilor aferente programului de producție propus. Totuși, au fost realizate veniturile din anularea accesoriilor la obligațiile bugetare restante odată cu conversia în acțiuni a acestor obligații conform prevederilor O.G. nr. 6/2019, această procedură încheindu-se până la sfârșitul anului 2021. De asemenea s-au înregistrat cheltuieli mai mari față de veniturile realizate, rezultatul exercitiului fiind pierdere.

1.1.1. Elemente de evaluare generală

La finalul anului 2021, principalii indicatori economico-financiarți se prezintă astfel:

mii lei

Indicatori	Prevederi BVC 2021	Realizări 2021
1. Cifra de afaceri netă	37.153	12.092
2. Producția vândută	27.147	11.941
3. Venituri totale, din care:	68.110	57.134
- Venituri din exploatare	67.890	56.905
- Venituri financiare	220	229
4. Cheltuieli totale, din care:	68.110	69.570
- Cheltuieli de exploatare	67.667	69.166

- Cheltuieli financiare	443	404
5. Profit/ pierdere bruta	0	- 12.436
6. Profit/ pierdere neta	0	- 12.436

a) Export

In cursul anului 2021 nu au fost realizate produse si servicii pentru beneficiari externi.

Valoarea exportului in cifra de afaceri este nula si este in scadere fata de anii anteriori.

b) Costuri

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

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

Tinand cont de volumul cifrei de afaceri in suma de 12.091.976 lei, costul bunurilor vandute si al serviciilor executate este in suma de 44.353.939 lei, iar rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este negativ si este in suma de - 32.261.963 lei.

Rezultatul activitatii de exploatare, tinand cont de cheltuielile perioadei (indirecte de sectie si de administratie) este pierdere in suma de - 11.368.480 lei, la care se adauga cheltuielile cu accesoriile la obligatiile bugetare restante si alte cheltuieli de exploatare in suma de 892.131 lei, rezultatul activitatii de exploatare conform Contului de profit si pierdere este pierdere in suma de - 12.260.611 lei.

c) procent din piata detinuta

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

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

d) Lichiditate

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	2019	2020	2021
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,33	0,43	1,42
2. Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,27	0,40	0,84

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

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate:

Produsele de baza fabricate la AVIOANE CRAIOVA S.A. sunt destinate domeniului apararii - aeronave de tip IAR-99 Soim fiind competitive din punct de vedere raport calitate/preț.

Capabilitatile companiei acopera un domeniu larg de activitati de inginerie si proiectare, mentenanta produsului, testare, proiectare si executie de scule si verificatoare, fabricatie de aeronave si subansamble structurale si suport produs. Procesele si serviciile oferite de AVIOANE CRAIOVA S.A. acopera aproape toate ariile de fabricatie:

- montaj general, asamblare finala, echipare si testare;
- prelucrarea pieselor din aliaje de aluminiu si oțel;
- procese speciale calificate pentru aviatie: tratamente termice si de protectie a suprafetei (cadmiere, anodizare, fosfatizare, nitrurare ionica etc);
- vopsire finala (inclusiv vopsiri avion) intr-o incinta de marime medie;
- incercari defectoscopice nedistructive, lucrari de laborator pentru testarea materialelor si echipamentelor si masurare pe masini digitale pentru dimensiuni mici, medii si mari (C.M.M.)

Pe langa aceste produse, societatea realizeaza componente structurale si subansamble pentru aviatia civila, avand aprobarea Autoritatii Aeronautice Civile, devenind astfel atractiva pentru cooperari cu fabricanti din industria aeronautica.

Metode de distributie:

In conformitate cu specificul activitatii, societatea nu dispune de o retea proprie de vanzare a produselor. Livrarea se face direct la sediul societatii sau beneficiarului, dupa cum a fost negociat/convenit contractul si in functie de specificul produsului (serviciului).

Principalele produse si servicii noi avute in vedere pentru viitor:

- Modernizare avioane IAR-99 Standard si Soim;
- Program intretinere avioane civile;
- Executie lucrari Hercules C 130;
- Executie piese aviatie civila;
- Asigurare facilitati - reparatii avioane civile.

1.1.3. Evaluarea activitatii de aprovizionare tehnico-materiala (surse indigene, surse din import).

In functia de comenzile si contractele care sunt in derulare in timpul anului, materiile prime si materialele necesare sunt aprovizionate de la furnizori externi din: Franta, Germania, S.U.A., Italia, Polonia, Anglia, Olanda, Israel, Danemarca, Cehia, precum si de la furnizori interni din orasele: Bucuresti, Bacau, Brasov, Slatina, Iasi, Targu-Jiu, Timisoara, Vilcea, etc.

Activitatea de aprovizionare tehnico-materiala de la furnizorii interni si externi se desfasoara in conditii de siguranta, pe baza unor contracte si comenzi comerciale, la preturile pietei.

In functie de productia contractata pentru anul in curs, societatea se aprovizioneaza cu materiile prime si materialele necesare desfasurarii activitatii de productie.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

a) Descrierea evolutiei vanzarilor pe piata interna si externa si perspectivele pe termen mediu si lung:

INDICATORI		Beneficiar	mii lei
			31.12.2021
1. Cifra de afaceri, din care:			12.092
1.1 intern, din care:			12.092
- Reparatie de complexitate medie avion IAR-99 Soim; - Reparatie structura avion IAR-99 Standard ; - Reparatie echipamente specifice avion IAR-99 Soim; - Furnizare piese de schimb.		M.Ap.N.	11.806
- Diverse (executie repere, prestari servicii)		Diversi beneficiari	286
1.2 extern			0

Vanzarile pe piata interna si externa au crescut cu aproximativ 41,48 % lei fata de aceeaasi perioada a anului trecut, iar pe termen mediu se estimeaza o crestere a volumului contractelor din partea Ministerului Apararii, anticipand aceasta crestere si pe termen lung.

Pentru anul 2022, AVIOANE CRAIOVA SA isi propune un program de productie ce cuprinde produse si servicii destinate :

Pietei interne:

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

Pietei externe:

- Mentenanta avioane civile.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii

Pe plan intern, potentialii concurenti sunt:

- AEROSTAR Bacau, in domeniul reparatiilor de avioane militare;
- ROMAERO Bucuresti, in domeniul produselor avionabile.

Deoarece Ministerul Apararii Nationale detine avioane IAR-99, produse de AVIOANE CRAIOVA S.A., se estimeaza ca aceeaasi uzina va putea efectua reparatiile si modernizarile aferente si pentru perioada urmatoare.

Piata externa abunda in modele de avioane scoala: Aero Vodochody - Cehia, Mikoian si Yakovlev - Rusia, grupul EADS si tari membre NATO: Spania cu C 101, Italia cu MB 338 sau UK cu Hawk) de constructie speciala. De asemenea, majoritatea modelelor multirol performante, sunt construite si in versiunea cu dubla comanda: SUA cu F-16 si F/A-18, Rusia cu MIG-29 si Su-35, Franta cu Mirage si Rafale, Anglia a dezvoltat avionul specializat pentru antrenament Hawk 100, consorțiul european cu cele doua modele Tornado si Typhoon, dar si producatori din Japonia, India, China, Coreea de Sud, Cehia, Suedia.

c) Descrierea oricarei dependente semnificative a societatii comerciale fata de un singur client sau fata de un grup de clienti a carui pierdere ar avea un impact negativ asupra veniturilor societatii:

In sistemul industriei aeronautice romanesti, AVIOANE CRAIOVA S.A. este unic producator de aeronave de tip IAR-99 Standard si Soim (inclusiv reparatii) pentru M.Ap.N..

In ultimii ani, comandarea acestor produse de catre M.Ap.N. nu a fost posibila datorita strategiei de inzestrare a armatei. Astfel o strategie nationala in productia de avioane militare, care nu a inclus fabricarea lor, a dus la diminuarea semnificativa a veniturilor realizate de societate si crearea unei situatii nefavorabile pentru societate in ultimii 3 ani.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

- a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale, precum si gradul de sindicalizare a fortei de munca la 31.12.2021:

La data de 31.12.2021, societatea avea urmatoarea structura de personal:

TOTAL – 353 , din care:	Ocupate - 290	Suspendate - 5	Vacante - 58
• Director general	1		
• Conducere executiva nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2	1	1
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, compartiment, sef sectie etc.)	17	-	3
• Personal TESA	97	2	27

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

- b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati

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

Societatea a aplicat modalitatile de informare si consultare a angajatilor prin reprezentantul lor (Sindicatul Liber Avioane Craiova S.A.), in conformitate cu Legea nr. 467/2006, astfel incat au

fost respectate drepturile si obligatiile reciproce, tinand seama atat de interesele intreprinderii, cat si de cele ale angajatilor.

Astfel stilul managerial practicat in Avioane Craiova S.A. in anul 2021 s-a bazat pe:

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

Pe parcursul anului 2021 nu s-au inregistrat conflicte si nici elemente conflictuale.

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

Avioane Craiova S.A. detine Autorizatia de Mediu nr. 9/22.01.2020 si a obtinut viza anuala prin Decizia nr. 5029/22.11.2021 cu valabilitate pana in 22.01.2023.

Avioane Craiova S.A. detine autorizatie de mediu pentru:

- repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale, ca activitate principala.

Alte activitati pentru care societatea detine autorizatie de mediu:

- fabricarea de constructii metalice si parti componente ale structurilor metalice;
- tratarea si acoperirea metalelor;
- operatiuni de mecanica generala;
- fabricarea altor articole din metal;
- fabricarea materialului rulant;
- fabricarea altor produse din cauciuc.

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

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

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

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

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

- H.G.nr. 856/2002 privind evident gestiunii deșeurilor;

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

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

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

Avioane Craiova S.A., prin autorizatia de mediu, este obligata sa monitorizeze mediul prin indicatori fizico-chimici, emisiile poluantilor, frecventa si modul de valorificare a rezultatelor:

1. Apa:

- indicatorii impusi prin autorizatia de mediu;
- automonitorizare dupa fiecare neutralizare de ape tehnologice uzate;
- monitorizare trimestriala a apelor menajere.

2. Aer:

- Pulberi, monoxide de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescriptiilor tehnice de functionare a focarelor alimentate cu gaze natural astfel incat sa nu fie depasite valorile impuse de legislatia de mediu

- Monitorizare - numai la solicitare.

3. Sol: - nu este cazul.

Monitorizarea gospodarii substantelor si preparatelor periculoase se face prin sistem propriu de gestiune.

Monitorizarea gestiunii deșeurilor se face conform prevederilor Legii nr. 211/2011.

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

- Statistica deseurilor - Chestionar 4 PRODDDES - anual - aplicatie SIM;
- Deseuri provenite din uleiuri - Chestionar 2.2 - anual - aplicatie SIM;
- Raportarea evidentei cronologice a gestiunii deseurilor - anual;
- Raportarea evidentei privind uleiul proaspat consumat, precum si cele uzate conform H.G. nr. 235/2007 – semestrial;
- Notificare compusi organici volatili privind consumul anual de solventi - anual si la solicitarea APM Dolj;
- Raport Anual de Mediu pentru anul precedent odata cu solicitarea vizei anuale;
 - buletine de analiza ape uzate - anual;
 - buletine de analiza aer, sol – la solicitare;
 - alte date necesare APM Dolj si GNM - CJ Dolj - la solicitare.

In anul 2021 Avioane Craiova S.A. nu a realizat produse care prin procesul de fabricatie sa genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului.

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

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

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare pentru anul 2021

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

- Elaborarea documentatiei tehnice pentru revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM;
- Participare la realizarea proiectului ZeFIR al INCAS Bucuresti;
- Descrierea tehnica si propunerea tehnica preliminara pentru contractarea cu M.Ap.N. a programului IAR-99 SR.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Riscul valutar

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

Riscul de lichiditate

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

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Riscul ratei dobanzii reprezinta probabilitatea de a suferi o pierdere sau o nerealizare a profiturilor prognozate, datorita variatiei ratei dobanzii pe piata intr-un sens nefavorabil.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

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

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

Pentru anul 2021 societatea a beneficiat de privilegiile prevazute in O.G. nr. 6/2019 pentru conversia in actiuni a unor obligatii bugetare inregistrate la 31.12.2018 si odata cu aceasta, anulara accesoriilor aferente.

Din punct de vedere al obiectivului principal de reducere a volumului datoriilor restante catre bugetul statului, societatea Avioane Craiova S.A. a aplicat prevederile Ordonantei Guvernului nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale si dispozitiile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2810/2019 privind aprobarea Procedurii de aplicare a masurilor de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 in cazul debitorilor care au datorii principale in quantum mai mare sau egal cu suma de un milion lei.

Avioane Craiova S.A. a intocmit si depus la Agentia Nationala de Administrare Fiscala Planul de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2018 si Testul creditorului privat prudent, aprobate prin Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.01.2020.

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

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

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

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

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

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

Prin urmare, dupa achitarea obligatiilor bugetare principale prin masura conversiei in actiuni, Planul de restructurare se va considera finalizat de catre organul fiscal competent, iar dobanzile,

penalitățile și toate accesoriile datorate de societate, amânate la plată, precum și obligațiile bugetare principale amânate la plată se vor anula, conform prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 6/2019.

În data de 24.06.2021 a fost emisă Hotărârea de Guvern nr. 676/2021 privind aprobarea conversiei în acțiuni a obligațiilor bugetare principale ale societății Avioane Craiova S.A., publicată în Monitorul Oficial nr. 627/25.06.2021 prin care se aproba conversia în acțiuni a obligațiilor bugetare ale societății Avioane Craiova S.A., operator economic la care statul este acționar majoritar, reprezentând obligații bugetare principale în cuantum de 45.481.306 lei, datorate și neachitate la data intrării în vigoare a prezentei hotărâri, conform Deciziei ANAF nr. 565/07.05.2020.

Conversia obligațiilor bugetare principale în acțiuni s-a realizat cu respectarea dreptului de preferință al acționarilor existenți, în condițiile legii și conform prevederilor actului constitutiv, precum și cu respectarea procedurilor privind ajutorul de stat.

Acțiunile nou emise în favoarea statului român în urma conversiei în acțiuni sunt administrate de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, care înregistrează în evidențele contabile aceste acțiuni.

Această măsură va duce la eliminarea cheltuielilor cu majorări și penalități, ce afectează an de an rezultatul exercitiului financiar.

Conform celor prezentate la punctul nr. 1, măsură conversiei în acțiuni a obligațiilor bugetare restante, în cuantum de 45.481.306 lei, a fost dusă la îndeplinire în termenul solicitat.

Termenul inițial a fost data de 07.05.2021, respectiv maximum un an de la emiterea Deciziei nr. 565/07.05.2020 de aprobare a restructurării obligațiilor bugetare.

Avioane Craiova S.A. a solicitat prin adresă nr. 3069/06.05.2021, prelungirea termenului cu o perioadă de 6 luni, respectiv până la data de 07.11.2021, solicitare aprobată de către ANAF prin adresă nr. DJ 3910/20.05.2021.

Măsura conversiei în acțiuni a datoriei, respectiv măsură nr. 1 din planul de restructurare, a fost finalizată în data de 28.10.2021, conform Certificatului de înregistrare a instrumentelor financiare nr. AC - 1649 - 9/28.10.2021 eliberat de A.S.F. și conform adreselor Depozitarului Central S.A. nr. 35351/03.11.2021 și nr. 35995/08.11.2021.

Măsura de esalonare la plată pe o perioadă de 24 luni a obligațiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2018, în sumă totală de 120.000 lei, respectiv măsură nr. 2 din planul de restructurare, a fost finalizată în data de 04.11.2021, prin achitarea integrală anticipată a sumei de 120.000 lei, esalonată la plată conform Deciziei ANAF nr. 593/15.05.2020, societatea transmitând în acest sens notificarea nr. 6310/03.11.2021 către ANAF, finalizând astfel măsură înlăturării la plată a obligațiilor bugetare principale.

Expertul independent contractat de societate pentru întocmirea și monitorizarea planului de restructurare, conform O.G. nr. 6/2019, respectiv AMT Service S.R.L., a transmis și solicitat prin Raportul trimestrial nr. 54.3/09.11.2021, depus la Administrație Județeană a Finanțelor Publice Dolj, constatarea finalizării planului de restructurare și emiterea deciziei de finalizare a acestuia. Astfel, au fost efectuate demersurile necesare pentru emiterea Deciziei ANAF pentru măsură nr. 3, respectiv anularea dobânzilor, penalităților și tuturor accesoriilor aferente obligațiilor bugetare principale care constituie obiect al restructurării, în cuantum de 58.659.902 lei.

Agentia Națională de Administrare Fiscală a aprobat finalizarea planului de restructurare menționat mai sus și a transmis societății Avioane Craiova S.A. prin adresă nr. 2685/10.12.2021 următoarele:

- Decizia de finalizare a înlăturării la plată esalonare la plată nr. 2669/09.12.2021;
- Decizia de anulare a obligațiilor bugetare principale și accesorii amânate la plată nr. 2670/09.12.2021;
- Decizia de finalizare a planului de restructurare a obligațiilor bugetare nr. 2671/09.12.2021.

În ședința C.A. convocată pentru data de 20.12.2021, având în vedere cele menționate anterior, planul de restructurare al societății Avioane Craiova S.A. întocmit conform O.G. nr. 6/2019, aprobat prin Hotărârea A.G.O.A. nr. 2/24.04.2020, a fost declarat finalizat de către Consiliul de Administrație al Avioane Craiova S.A..

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

În ultimii trei ani s-au înregistrat cheltuieli de capital având surse de finanțare proprii și din aport capital social de la Ministerul Economiei. În cursul anului 2021 s-au achiziționat active constând în: mașini și utilaje pentru dotarea capacității de producție în sumă de 1.700 mii lei, modernizare pavilion central societate în sumă de 54 mii lei și licențe în sumă de 12 mii lei.

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

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

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

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

2. Activele corporale ale societății

2.1. Amplasarea și caracteristicile principalelor capacități de producție:

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

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

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

Se fac demersuri pentru înscrierea acestui teren în cartea funciara.

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

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

Activele deținute de societate sunt realizate în anul 1972 și anual se întocmește un plan de reparații pentru întreținerea activelor, astfel încât să se poată asigura bună desfășurare a activității de producție. În anul 2021 s-au făcut investiții importante pentru dotarea capacităților de producție cu mașini și utilaje de ultimă generație care să asigure desfășurarea proceselor tehnologice în condiții de eficiență.

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

Revendicări ale dreptului de proprietate

a) Revendicări în baza Legii nr. 10/2001, republicată: Până la data întocmirii raportului nu s-au înregistrat notificări în baza Legii nr. 10/2001, republicată.

b) Revendicări pe drept comun: Deoarece amplasamentul pe care se află terenul în suprafața de 17.840 mp, dobândit în baza Sentinței civile a JudecATORiei Craiova nr. 8157/1997, se suprapune peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar, pentru clarificarea situației acestui teren, societatea se află în proces cu persoanele fizice și juridice care dețin titluri de proprietate.

Gajuri fara deposedare:

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

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate:

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

Simbolul actiunilor este AVIO.

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

Numar total actiuni	31.113.388
Valoare Nominala	2,5000
Capital social	80.283.470
Data start tranzactionare	03.12.1996

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

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

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

In anul 2021 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 12.436.243 lei.

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

Societatea nu a intreprins actiuni de achizitionare a propriilor actiuni.

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

4 . Conducerea Avioane Craiova S.A in anul 2021

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa 1 la Raportul exercitiului financiar 2021

4.1. ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Nume si prenume	Funcția	Calificarea
Sachelariu Mariana	Reprezentant al Ministerului Economiei in A.G.A. Avioane Craiova S.A.	

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Nr. crt.	Nume si prenume	Calificarea	Funcția	Participare la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Spulbar Cristi-Marcel	Economist	Presedinte C.A.	0
2.	Anghel Ruxandra-Rodica	Inginer	Membru CA	0
3.	Gherghe Cosmin Lucian	Avocat	Membru CA	0
4.	Iancu Diana-Valy	Jurist	Membru CA	0
5.	Novac Catalin	Inginer	Membru C.A.	0
6.	Chirita Georgian-Bogdan	Economist	Membru CA	0
7.	Gasparini Claudia-Corina	Economist	Membru CA	0
8.	Ghiatau Corina-Elena	Psiholog	Membru CA	0
9.	Savu- Gavrilescu Liviu-Florin	Economist	Membru CA	0
10.	Popescu Bogdan-Viorel	Inginer	Membru CA	0
11.	Ioana Emanuel	Economist	Membru CA	0
12.	Beleuzu Viorel	Jurist	Mmebru CA	0

Administrare speciala

In conformitate cu prevederile Capitolului III din Legea nr. 137/2002 *privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii, cu modificarile si completarile ulterioare*, prin Ordinul Ministerului Industriei si Resurselor nr. 310/22.05.2003 a fost instituita procedura administrarii speciale in vederea privatizarii societatii.

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

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

Auditor public intern

In cursul anului 2021, auditul public intern al societatii a fost asigurat de catre salariatul Obretin Stela.

Auditor extern

Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2021, misiunea este indeplinita de catre Klass Entreprise S.R.L., conform Contractului de prestari servicii nr. 779/28.12.2020.

Asistenta juridica

In anul 2021 consultanta juridica si reprezentarea societatii Avioane Craiova S.A. in justitie a fost realizata de consilierii juridici ai societatii. Acestia au promovat cai de atac procedurale si au aplicat si interpretat acte normative in vigoare , ce vizeaza activitatea Avioane Craiova S.A.in vederea apararii drepturilor si intereselor legitime ale societatii, in raporturile acesteia cu alte societati comerciale, autoritati publice, institutii de orice natura precum si cu persoane fizice in conditiile legii.

4.2. Lista membrilor conducerii executive in cursul anului 2021

Nr. crt.	Nume si prenume	Functia	Ordinul/decizia de numire	Participare a la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Munteanu Victor	Director General incepand cu data de 01.08.2021	Decizia C.A. nr. 10/26.07.2021	40
2.	Sdreală Mihai-Marian	Director General incepand cu data de 01.04.2021 pana la data de 31.07.2021	Decizia C.A. nr. 5/29.03.2021	0
3.	Drajneanu Ion-Cristian	Director General incepand cu data de 01.01.2021 pana la data de 31.03.2021	Decizia C.A. nr. 20/24.11.2020	0
4.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct incepand cu data de 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020	0
5.	Pencu Iulia-Cristina	Director Economic incepand cu data de 08.12.2021	Decizia Directorului General nr. 314/07.12.2021	0
6.	Anghelina Madalina Camelia	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate incepand cu data de 01.11.2019 pana la 01.10.2020	C.I.M. nr. 8720 din 01.11.2019	0
7.	Munteanu Victor	Director Productie incepand cu data de 01.10.2020	Decizia Directorului General nr. 970/30.09.2020	40

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

Nu este cazul.

5. Situatia economico-financiara:

a) Prezentarea elementelor de bilant la finele anilor 2019, 2020 si 2021:

- lei-

Denumire post bilant	31.12.2019	Pondere in total ACTIV%	31.12.2020	Pondere in total ACTIV %	31.12.2021	Pondere in total ACTIV %
Active imobilizate totale, din care:	28.137.927	38,38	60.460.498	43,63	55.948.312	32,79
- imobilizari corporale	28.069.661	38,29	60.465.063	43,63	55.935.459	32,79
Active circulante, total, din care:	45.166.891	61,61	78.114.928	56,36	114.166.940	66,92
- stocuri	8.037.221	10,96	4.592.918	3,31	46.762.609	27,41
- creante	1.841.731	2,51	1.287.495	0,93	4.700.882	2,76
- casa si conturi la banci	35.287.939	48,13	72.234.515	52,12	62.703.449	36,75
Cheltuieli in avans	8.902	0,01	11.313	0,01	490.646	0,29
TOTAL ACTIV	73.313.720	100	138.586.739	100	170.605.898	100
Denumire post bilant	31.12.2019	Pondere in total PASIV%	31.12.2020	Pondere in total ACTIV %	31.12.2021	Pondere in total ACTIV %
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an, din care:	138.542.095	188,97	181.801.588	131,18	80.279.657	47,06
- alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	136.833.647	186,64	136.741.647	98,67	25.816.516	15,13
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2.223.637	3,04	3.797.887	2,74	3.315.060	1,94
Venituri in avans	0	0	0	0	0	0
Subventii pentru investitii	6.679.755	9,11	0	0	0	0
Capitaluri proprii - total, din care:	- 93.902.333	- 207,38	- 47.012.736	- 33,92	43.182.446	25,31
- capital social	2.288.710	5,05	34.454.263	24,86	80.283.470	47,06
- rezerve din reevaluare	21.651.323	47,82	43.955.342	3172	39.423.035	23,11
- rezultatul reportat	- 113.162.004	- 241,91	- 119.204.626	- 86,01	- 87.493.312	- 51,28
TOTAL PASIV	45.280.888	100	138.586.739	100	183.042.141	100

Valoarea activelor imobilizate a scazut in anul 2021 fata de anul precedent cu suma de 4.512.186 lei.

Ponderea activelor imobilizate, in special a imobilizarilor corporale in totalul activelor a scazut de la 43,63 % in anul 2020 la 32,79 % la sfarsitul anului 2021.

Activele circulante au inregistrat o crestere insemnata fata de anii anteriori, cu 46,15 % fata de anul 2020 si cu 152,77 % fata de anul 2019. Disponibilitatile banesti au inregistrat o valoare foarte mare in cursul anului 2021, deoarece s-a inregistrat avansul primit de la Ministerul Apararii Nationale pentru derularea contractului de modernizare a avioanelor IAR 99 Standard, in suma de 46.398.600 lei.

In anul 2021 datoriile au inregistrat o scadere semnificativa fata de anul 2020, cu suma de 101.521.931 lei, datorita finalizarii planului de restructurare intocmit conform O.G. nr. 6/2019, respectiv conversia in actiuni a obligatiilor bugetare restante, in cuantum de 45.481.306 lei si anulara dobanzilor,

penalitatilor si tuturor accesoriilor aferente obligatiilor bugetare principale care au constituit obiect al restructurarii, in cuantum de 58.659.902 lei.

TOTAL DATORII la 31.12.2021 = 80.279.657 lei, din care:

I. Obligatii catre bugetul statului = 403.544 lei, din care:

327.391 lei = debit, cu urmatoarea componenta:

- 22.126 lei = fond solidaritate;
- 218.959 lei = impozit venit salarii;
- 9.454 lei = alte impozite, taxe si varsaminte asimilate;
- 32 lei = taxa fond mediu;
- 76.820 lei = contributie asiguratorie de munca.

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

- 64.720 lei = TVA;
- 1.872 lei = fond solidaritate;
- 7.043 lei = impozit venit salarii;
- 2.518 lei = contributie asiguratorie de munca.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2021, se prezinta astfel:

- 10.848.235,79 lei = obligatii constituite in anul 2021, pentru activitatea curenta;
- 51.385.291,79 lei = plati efectuate in anul 2021 aferente obligatiilor curente constituite in anul 2021, cat si obligatiilor restante (plati conform Deciziei de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 2669/09.12.2021, conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform Deciziei nr. 2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform Deciziei nr. 2670/09.12.2021).

II. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de stat = 888.186 lei, din care:

- 859.171 lei = debit (din care 859.171 lei retinere la sursa);
- 29.015 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2021, se prezinta astfel:

- 5.370.311 lei = obligatii constituite in anul 2021, pentru activitatea curenta;
- 57.788.772 lei = plati efectuate in anul 2021 aferente obligatiilor curente constituite in anul 2021, cat si obligatiilor restante (plati conform Deciziei de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 2669/09.12.2021, conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform Deciziei nr. 2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform Deciziei nr. 2670/09.12.2021).

III. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de sanatate = 350.295 lei, din care:

- 339.310 lei = debit (din care 339.310 lei retinere la sursa);
- 10.985 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2021, se prezinta astfel:

- 2.118.473 lei = obligatii constituite pentru activitatea curenta;
- 17.619.245 lei = plati efectuate in anul 2021 aferente obligatiilor curente constituite in anul 2021 cat si obligatiilor restante (plati conform Deciziei de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 2669/09.12.2021, conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform Deciziei nr. 2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform Deciziei nr. 2670/09.12.2021).

IV. Obligatii catre bugetul fondului de somaj = 0 lei.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2021 se prezinta astfel :

- 1.743.776 lei = plati efectuate in anul 2021 aferente obligatiilor curente constituite in anul 2021, cat si obligatiilor restante (plati conform Deciziei de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare principale nr. 2669/09.12.2021, conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform Deciziei nr. 2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform Deciziei nr. 2670/09.12.2021).

V. Obligatii catre bugetul local = 16.463.357 lei, din care:

- 5.083.579 lei = debit ;
- 11.379.778 lei = dobanzi si penalitati.

Rulajele acestor obligatii, inregistrate in anul 2021, se prezinta dupa cum urmeaza:

- 634.013 lei, obligatii aferente anului 2021, astfel:
 - 13.538 lei, impozit teren;
 - 1.416 lei, taxa mijloace transport;
 - 9.821 lei, impozit cladiri;
 - 132 lei, taxa firma;
 - 609.106 lei, dobanzi si penalitati.

VI. Obligatii catre personal si conturi asimilate = 1.084.972 lei, reprezentand:

- 930.423 lei, salarii neachitate aferente lunii decembrie 2021, dar care s-au achitat in luna ianuarie 2022;
- 154.549 lei, alte datorii de natura salariala.

VII. Furnizori

Furnizorii au inregistrat fata de anul 2021 o crestere de 2.302.692 lei.

Componenta soldului la 31.12.2021, in suma de **3.506.554 lei** este, in principal, urmatoarea:

- | | |
|----------------------------|---------------|
| • AERO ASSISTANCE | 263.345 lei; |
| • BOYSEN GMBH&CO | 104.667 lei; |
| • ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL | 2.140.227 lei |
| • ERUSNET S.R.L. | 128.244 lei; |
| • INCAS S.A.BUCURESTI | 250.721 lei; |

VIII. Avansuri clienti in suma de 38.990.420 lei astfel:

- UM 02550 Bucuresti 38.990.420 lei.

IX. Dividendele de plata

In sold, la data de 31.12.2021, se afla dividende de plata, in suma de **1.362.438 lei**, cuvenite urmatoarelor actionari:

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

X. Creditori diversi

In sold, la data de 31.12.2021, se afla datorii, in suma de **5.263.724 lei**, fata de urmatoarii creditori:

- A.J.O.F.M. Dolj 1.035.972 lei - In conformitate cu prevederile OUG nr. 22/2004
- A.A.A.S. 806.000 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate in baza OUG nr. 95/2003

- | | | | |
|---------------------|---------------|---|---|
| • A.A.A.S. | 1.113.269 lei | - | Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate in baza OUG nr. 95/2003 |
| • Creditori diversi | 9.918 lei | - | Sindicatul Liber Avioane Craiova |
| • A.A.A.S. | 2.294.696 lei | - | Daune dividende 1999 |
| • A.A.A.S. | 3.869 lei | - | Daune dividende 1996 |

XI. Imprumuturi bancare

In cursul anului 2021, societatea a angajat o facilitate linie de credit cu scadenta in 26.03.2023, din care a utilizat suma de **11.966.167 lei**.

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

▪ *A.J.O.F.M. Dolj* astfel:

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

▪ *A.M.O.F.M. Bucuresti* astfel:

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

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

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

▪ *A.A.A.S.* astfel:

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

I. Provizioane pentru litigii - in suma de **1.198.586** lei, cu urmatoarea componenta:

- daune dividende A.A.A.S. Bucuresti = 1.168.586 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplatite, calculate pana la data de 31.12.2021;
- amenda Curtea de Conturi in suma de 30.000 lei.

II. Provizioane pentru garantii acordate clientilor - in suma de **637.501** lei, reprezentand garantie reparatie avion nr. 704, 706, 720, 724 si 725.

III. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli - in suma de **1.478.973** lei, cu urmatoarea componenta:

- 89.525 lei, provizion cheltuieli materiale avion 706;
- 154.928 lei, provizion salariati care nu au beneficiat de prime in anul 2020;
- 1.234.520 lei, provizion salariati care nu au beneficiat de prime in anul 2021.

b) Contul de profit si pierdere in anul 2021 comparativ cu anii 2019 si 2020, se prezinta astfel:

- lei -

Pozitia analizata	2019	% din venitul total	2020	% din venitul total	2021	% din venitul total
VENITURI TOTALE	30.859.253	100	23.647.245	100	57.134.112	100
Din care:						
- Venituri din exploatare, din care:	30.573.389	99,07	23.522.272	99,47	56.905.293	99,60
- cifra de afaceri	20.070.647	65,04	20.662.335	87,38	12.091.976	21,16
- Venituri financiare	285.864	0,93	124.973	0,53	228.819	0,40
CHELTUIELI TOTALE	35.447.010	100	30.277.593	100	69.570.355	100
Din care:						
- Cheltuieli de exploatare, din care:	35.255.058	99,46	30.080.490	99,35	69.165.904	99,42
- Cheltuieli materiale	1.539.476	4,37	955.312	3,16	779.763	11,21
- Cheltuieli cu marfurile	2.698.117	7,61	747.532	2,47	138.973	0,20
- Cheltuieli cu energia si apa	1.046.262	2,95	1.795.221	5,93	1.189.937	1,71
- Cheltuieli cu personalul	19.693.735	55,55	18.485.872	61,05	19.934.519	28,65
- alte cheltuieli de exploatare	10.277.468	28,98	8.096.553	26,74	46.718.261	67,73
- Cheltuieli financiare	191.952	0,54	197.103	0,65	404.451	0,58
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	- 4.587.757	-	- 6.630.348	-	- 12.436.243	-
Din care:						
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	- 4.681.669	-	- 6.558.218	-	-12.260.611	-
- Rezultatul financiar	93.912	-	- 72.130	-	- 175.632	-
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	- 4.587.757	-	- 6.630.348	-	- 12.436.243	-

In perioada analizata veniturile totale au crescut in anul 2021 cu 141,61 % fata de anul 2020 si cu 85,14 % fata de cele realizate in anul 2019.

Ponderea veniturilor din exploatare in totalul veniturilor este peste 99 % in anii 2019, 2020 si 2021. Cifra de afaceri a scazut in anul 2021 cu 41,48 % fata de anul 2020 si cu 39,75 % fata de anul 2019. Veniturile financiare detin o pondere mica in veniturile totale.

In perioada analizata cheltuielile totale inregistrate in anul 2021 au crescut cu 129,78 % fata de anul 2020 si cu 96,27 % fata de anul 2019.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in totalul cheltuielilor a fost in perioada 2019-2021 de aproximativ 99 %.

In cadrul cheltuielilor de exploatare aferente anului 2021, principalele cheltuieli sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul: 28,82 %;
- cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor: 9,20 %;
- cheltuieli privind prestatiile externe: 57,89 %;
- cheltuieli materiale: 1,13 %;
- cheltuieli cu energia si apa: 1,72 %;

- cheltuieli cu impozite si taxe: 0,45 %;
- cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate: 1,29%.

ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR INDICATORI 2019/2020/2021

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

Sinteza rezultatelor se prezinta dupa cum urmeaza:

INDICATOR	2019	2020	Mii lei		
			<u>2020</u> 2019 %	2021	<u>2021</u> 2020 %
Venituri totale	30.859	23.647	76,63	57.134	241,61
Cheltuieli totale	35.447	30.278	85,42	69.570	229,77
Rezultatul brut	-4.588	-6.630	-	-12.436	-
Rezultatul net	-4.588	-6.630	-	-12.436	-
Venituri din exploatare	30.573	23.522	76,94	56.905	241,92
Cheltuieli de exploatare	35.255	30.080	85,32	69.166	229,94
Rezultatul din exploatare	-4.682	-6.558		-12.261	-
Venituri cf. OUG nr. 95/2002	6.923	6.169	89,11	4.948	80,21
Cheltuieli cf. OUG nr. 95/2002 si somaj tehnic	6.923	6.169	89,11	4.948	80,21
Nr. mediu de personal in activitate	171	165	96,49	207	125,45
Nr. mediu de personal nucleu OUG nr. 95/2002	150	100	66,67	94	94
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1153	1279	110,93	1.218	95,23
Creante restante	1.287	1.175	91,30	1.412	120,17
Plati restante	133.902	125.785	93,94	23.088	18,36

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2021 si celor din anul 2020 pun in evidenta urmatoarele aspecte, care caracterizeaza activitatea generala si cea de exploatare:

- cresterea veniturilor totale cu 33.487 mii lei, respectiv 241,61 % si a celor din exploatare cu 33.383 mii lei, respectiv 241,92 %;
- cresterea cheltuielilor de exploatare cu 39.086 mii lei cu 229,94 %;
- cresterea pierderii anuale rezultate din activitatea de exploatare a societatii de la 6.630 mii lei in anul 2020 la 12.436 mii lei in anul 2021;
- scaderea semnificativa a platilor restante (arieratelor) indeosebi pe seama datoriilor bugetare cu 102.697 mii lei.

Cash flow:

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2020 este urmatoarea:

- flux de numerar din activitatea de exploatare = - **19.677.616** lei, are valoare negativa, ceea ce ne indica faptul ca societatea nu si-a imbunatatit performantele operative;
- flux de numerar din activitatea de investitii = - **1.820.483** lei, are valoare negativa intrucat societatea a achizitionat imobilizari, cheltuind sume fara sa fi incasat din vanzarea imobilizariilor;
- flux de numerar din activitatea financiara = **11.966.167** lei.

Flux de numerar - total = - **9.531.932** lei;

Fluxul de numerar la inceputul anului 2021 a fost in suma de **72.143.294** lei;

Fluxul de numerar la sfarsitul anului 2021 a fost in suma de **62.611.362** lei.

INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA

Sub aspectul continuitatii activitatii, trebuie mentionat ca AVIOANE CRAIOVA S.A. este o societate strategica in sistemul de aparare al Romaniei, fiind producatorul unor aparate de zbor utilizate atat in operatiuni militare, cat si in pregatirea personalului de bord.

In aceste conditii, continuarea activitatii societatii si, in special conservarea si mentinerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrarii si conducerii acesteia, implicand asumarea tuturor riscurilor ce decurg din acesta.

Totodata, un alt obiectiv de aceeaasi natura si importanta l-a reprezentat mentinerea personalului de inalta calificare existent, intrucat pierderea definitiva a acestuia reprezinta un risc major de perturbare, daca nu chiar de incetare a activitatii societatii.

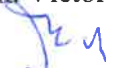
AVIOANE CRAIOVA S.A. se afla si in prezent sub administrare speciala in vederea privatizarii in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Indutriei si Resurselor nr. 310/2003 si in baza Legii nr.137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizariicu *modificarile si completarile ulterioare.*

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

Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel



Director General
Munteanu Victor



Director Economic
Pencu Iulia-Cristina



**AVIOANE CRAIOVA S.A.**

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

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

Cod de inregistrare fiscala: RO 2326144

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

Capital social subscris si varsat: 80.283.470 lei

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa la Raportul anual privind exercitiul financiar 2021

Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului de Administratie ACV.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2021 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		

A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		RESPECTAT PARTIAL	In cursul anului 2021 nu a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea prin sedinte lunare, numarul de sedinte din anul 2021 fiind 17.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București.		NU	
B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.		NU	Societatea nu detine filiale.
B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (compartimentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.	DA		
C.1. Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.	DA		

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

net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2021 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
D.4. O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunari generale astfel incat sa permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informații atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		RESPECTAT PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana.
D.6. Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferința telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei intalniri/ conferințe telefonice.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2021 nu a optat pentru o decizie in acest sens.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

BELEUZU VIOREL




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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16 - DOLJ

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

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

Forma de proprietate: 27 - Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat $\geq$ 50%)

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

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Beleuzu Viorel - Presedinte

Gherghe Cosmin Lucian - Membru

Gioanca Eugen - Membru

Mitricof George-Cristian - Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2021, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2021 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

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

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

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

Pentru Consiliul de Administrație,
Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel



AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 decembrie 2021

CUPRINS:

Bilant

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situatiile financiare

Raportul auditorului financiar extern independent

Bifați numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		S1002 A100 / 04.02.2022 Tip situație financiară: BL ☒ An ☐ Semestru Anul 2021										
		Suma de control	80.283.470									
Entitatea AVIOANE CRAIOVA SA												
Adresa	Județ Dolj	Sector	Localitate GHERCEȘTI									
	Strada AVIATORILOR	Nr. 10	Bloc Scara Ap. Telefon 0251402000									
Număr din registrul comerțului J16/1214/1991		Cod unic de înregistrare	2 3 2 6 1 4 4									
Forma de proprietate												
27--Societăți cu capital de stat și privat autohton (capital de stat >=50%)												
Activitatea preponderentă (cod și denumire clasa CAEN)												
3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale												
Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasa CAEN)												
3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale												
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale										
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ? ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European										
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2021 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE												
<table style="width:100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 20%;">Indicatori :</td> <td style="width: 40%;">Capitaluri - total</td> <td style="width: 40%; text-align: right; border: 1px solid black;">43.182.446</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Capital subscris</td> <td style="text-align: right; border: 1px solid black;">80.283.470</td> </tr> <tr> <td></td> <td>Profit/ pierdere</td> <td style="text-align: right; border: 1px solid black;">-12.436.243</td> </tr> </table>				Indicatori :	Capitaluri - total	43.182.446		Capital subscris	80.283.470		Profit/ pierdere	-12.436.243
Indicatori :	Capitaluri - total	43.182.446										
	Capital subscris	80.283.470										
	Profit/ pierdere	-12.436.243										
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,										
Numele și prenumele BELEUZU VIOREL		Numele și prenumele PENCU IULIA CRISTINA										
Semnătura		Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC										
SEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU										
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU										
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒										
Formular VALIDAT		AUDITOR Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit POPA VIORICA/KLASS ENTERPRISE SRL										
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 1358										
		CIF/ CUI 3 7 0 9 9 5 2 4										

BILANT
la data de 31.12.2021

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2021	31.12.2021
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)			
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	11.680	11.853
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	11.680	11.853
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	45.107.038	40.574.695
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	15.218.885	15.172.644
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	139.140	111.513
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de executie (ct. 231-2931)	12		
6. Investiții imobiliare în curs de executie (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16		76.607
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	60.465.063	55.935.459
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	-17.245	
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	-16.245	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	60.460.498	55.948.312
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	3.781.211	5.877.466
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	631.732	40.243.192
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	135.989	137.078
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	43.986	504.873
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	4.592.918	46.762.609
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	999.202	3.980.199
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	288.293	720.683
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 + 35a)	37	36	1.287.495	4.700.882
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)				
	41	40	72.234.515	62.703.449
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	78.114.928	114.166.940
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	11.313	490.646
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		11.966.167
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	43.856.079	38.990.420
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	1.203.862	3.506.554
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					53	52	136.741.647	25.816.516
TOTAL (rd. 45 la 52)					54	53	181.801.588	80.279.657
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)					55	54	-103.675.347	34.377.929
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)					56	55	-43.214.849	90.326.241
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN								
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)					57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)					58	57		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)					59	58		43.828.735
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)					60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)					61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)					62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)					63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)					64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)					65	64		43.828.735
H. PROVIZIOANE								
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)					66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)					67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)					68	67	3.797.887	3.315.060
TOTAL (rd. 65 la 67)					69	68	3.797.887	3.315.060
I. VENITURI ÎN AVANS								
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)					70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)					71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)					72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)					73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)					74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)					75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)					76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)					77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)					78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)					79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)					80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE								
I. CAPITAL								
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)					81	80	34.454.263	80.283.470

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	34.454.263	80.283.470
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	43.955.342	39.423.035
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	412.633	412.633
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	412.633	412.633
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	119.204.626	64.500.449
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	6.630.348	12.436.243
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-47.012.736	43.182.446
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	-47.012.736	43.182.446

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Semnătura

Numele si prenumele

PENCU IULIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2021

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2020	2021
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	20.662.335	12.091.976
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	15.141.352	11.941.138
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	5.520.983	150.838
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	0	39.687.781
Sold D	08	08	3.383.201	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	13.970	54.315
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	6.169.042	4.948.353
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	60.126	122.868
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	23.522.272	56.905.293
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	865.572	743.960
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	89.740	35.803
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	19	747.532	1.189.937
- din care, cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	21	20	1.795.221	138.973
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	22	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	23	22	18.485.872	19.934.519
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	24	23	18.104.181	19.489.287
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	25	24	381.691	445.232
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	26	25	3.184.429	6.360.131

a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	27	26	3.184.429	6.360.131
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	28	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	29	28	-86.845	1.235.921
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	30	29	223.718	1.441.030
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	31	30	310.563	205.109
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	32	31	3.377.080	41.244.008
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	33	32	2.355.879	40.042.078
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	34	33	205.350	309.799
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	35	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	36	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	37	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651 + 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	38	37	815.851	892.131
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39	39	1.621.889	-1.717.348
- Cheltuieli (ct.6812)	40	40	1.702.094	437.824
- Venituri (ct.7812)	41	41	80.205	2.155.172
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	42	42	30.080.490	69.165.904
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	43	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	44	6.558.218	12.260.611
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	46		
3. Venituri din dobânzi (ct. 766)	47	47	7.153	23.190
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	50	117.820	205.629
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	52	124.973	228.819
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54	54		
- Venituri (ct.786)	55	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	56	56		234.741
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	58	197.103	169.710
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	59	197.103	404.451
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				

- Profit (rd. 52 - 59)	60	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	61	72.130	175.632
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	62	23.647.245	57.134.112
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	63	30.277.593	69.570.355
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	64	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	65	6.630.348	12.436.243
20. Impozitul pe profit (ct.691)	66	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	67	67		
22. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	68	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	69	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	70	70	6.630.348	12.436.243

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.85/ 2022)- se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 34 (cf.OMF nr.85/ 2022)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

PENCU IULIA CRISTINA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2021

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit		01			
Unitați care au inregistrat pierdere		02	1		12.436.243
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	23.088.658	23.088.658	
Jurnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	232.929	232.929	
- peste 30 de zile		06	175.536	175.536	
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08	57.393	57.393	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	629.169	629.169	
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	449.399	449.399	
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	179.770	179.770	
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	17	17	
Obligatii restante fata de alti creditori		16	5.599.037	5.599.037	
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	164.149	164.149	
- contributia asiguratorie pentru munca		18	40.452	40.452	
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	16.463.357	16.463.357	
III. Numar mediu de salariati		Nr. rd.	31.12.2020		31.12.2021
A		B	1		2
Numar mediu de salariati		20	265		277
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	296		294
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr. rd.		Sume (lei)
A			B		1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.412.383	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.412.383	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decat salariatii	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	-16.245	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50		
- părți sociale emise de rezidenți	61	51	1.000	1.000
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	-17.245	
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	-17.245	
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	1.221.304	4.660.760
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	1.197.949	
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.175.000	1.412.383
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		3.212
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	43.337	415.332
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62	22.861	
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	20.476	415.332
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	271.122	899.110
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	198.174	
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	148	31
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.758	219
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.713	170
- în valută (ct. 5314)	100	86	45	49
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	72.225.390	62.702.863
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	72.220.641	62.698.954
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	4.749	3.909
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	176.547.782	106.888.418
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	45.059.941	86.325.709
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109	58.020	
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.031.628	1.084.971
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 146 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	129.044.647	18.105.382
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	30.885.977	1.198.481
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	38.672.123	16.768.622
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	40.865.013	62.126
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	131	115	18.621.534	76.153
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.411.566	1.372.356
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	140	123	1.362.438	1.362.438
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3)	141	124	49.128	9.918
(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)				
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128		
- către nerezidenți	146	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licente (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2020	31.12.2021
			Suma (lei)	% 7)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	34.454.263	X
				80.283.468
				X

F30 - pag 7						
- deţinut de instituţii publice, (rd. 143+144)	161	142	33.020.995	95,84	78.502.300	97,78
- deţinut de instituţii publice de subord. centrală	162	143	33.020.995	95,84	78.502.300	97,78
- deţinut de instituţii publice de subord. locală	163	144				
- deţinut de societăţile cu capital de stat, din care:	164	145				
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147				
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deţinut de regii autonome	168	149				
- deţinut de societăţi cu capital privat	169	150	456.803	1,33	596.506	0,74
- deţinut de persoane fizice	170	151	976.465	2,83	1.184.662	1,48
- deţinut de alte entităţi	171	152				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:		172	153			
- către instituţii publice centrale;	173	154				
- către instituţii publice locale;	174	155				
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:		176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituţii publice centrale	178	159				
- către instituţii publice locale	179	160				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituţii publice centrale	182	163				
- către instituţii publice locale	183	164				
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2020	2021		
Dividende distribuite actionarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2020	2021
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2020	31.12.2021
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

PENCU IULIA CRISTINA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare. La completarea rândurilor corespunzătoare capitolelor VI și VII sunt avute în vedere prevederile Regulamentului de punere în aplicare (UE) 2020/1197 al Comisiei din 30 iulie 2020 de stabilire a specificațiilor tehnice și a modalităților în temeiul Regulamentului (UE) 2019/2152 al Parlamentului European și al Consiliului privind statisticile europene de întreprindere și de abrogare a 10 acte juridice în domeniul statisticilor de întreprindere, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 271 din 18 august 2020. Prin acest Regulament a fost abrogat Regulamentul de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei.

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.85/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.85/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2021

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	02				X	
Alte imobilizari	03	1.074.005	11.853		X	1.085.858
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	1.074.005	11.853		X	1.085.858
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	06	18.405.669			X	18.405.669
Constructii	07	27.590.897	54.315			27.645.212
Instalatii tehnice si masini	08	25.038.145	1.700.000			26.738.145
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	269.416		12.076		257.340
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13					
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15		76.607			76.607
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	71.304.127	1.830.922	12.076		73.122.973
III.Imobilizari financiare	17	-16.245		-17.245	X	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	72.361.887	1.842.775	-5.169		74.209.831

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	20				
Alte imobilizari	21	1.062.325	11.680		1.074.005
TOTAL (rd.19+20+21)	22	1.062.325	11.680		1.074.005
II.Imobilizari corporale					
Amenajari de terenuri	23				
Constructii	24	889.528	4.586.658		5.476.186
Instalatii tehnice si masini	25	9.819.260	1.746.241		11.565.501
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	130.276	15.551		145.827
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	10.839.064	6.348.450		17.187.514
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	11.901.389	6.360.130		18.261.519

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)	rd. OMF nr.85/ 2022	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari redate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A		B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	32	32				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	33	32a (301)				
Alte imobilizari	34	33				
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	35	34				
TOTAL (rd.32+ 32a+ 33+34)	36	35				
II.Imobilizari corporale						
Terenuri și amenajări de terenuri	37	36				
Constructii	38	37				
Instalatii tehnice si masini	39	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	40	39				
Investitii imobiliare	41	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	42	41				
Active biologice productive	43	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	44	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	45	44				
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	46	44a (302)				
TOTAL (rd. 36 la 44 + 44a)	47	45				
III.Imobilizari financiare	48	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	49	47				

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Semnătura



Numele si prenumele

PENCU IULIA CRISTINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1,11 alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.85/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2021 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2022, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2021 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2022 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2022 se referă la data de 1 ianuarie 2022, respectiv 31 decembrie 2022, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2022), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2021).

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

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)F10L.R81

OK

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

-

+

Salt

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 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 creditor	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

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Calitatea: Director Economic
Pencu Iulia Cristina
Semnatura

[Handwritten 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							

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 reevaluat 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 reevaluada in suma de 18.405.669 lei. Terenurile nu au inregistrat deprecieri, ele nefiind supuse amortizarii.

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

Belezu 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 urmasori.

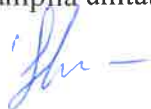
ADMINISTRATOR

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:

Cienti in suma de	1.398.058 lei;
Cienti 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 AOFM se recupereaza de la agentii economici (respectiv SC AVIOANE CRAIOVA SA) in limita a 20 % din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si participatii la capitalul social.

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

A.A.A.S. astfel :

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

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea Situatiilor financiare anuale, pentru exercitiul financiar 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 imobilizarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licentele, marcile 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 reînnoite;
- reînnoirea 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 amortizarea cumulata 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 nedistribuibil.

ALTE REZERVE

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve:

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

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

Acestea pot fi utilizate numai in conditiile prevazute de lege.

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

VENITURI

Veniturile reprezinta 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, amorizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, astfel:

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

REZULTAT

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

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

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

Continuitatea activitatii

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

Exista totusi incertitudini mari in legatura cu aceasta, avand in vedere pe de o parte, lipsa acuta de contracte / comenzi generatoare de fluxuri de trezorerie, necesare derularii in conditii normale a activitatilor curente si mentinerii in stare de functionare a capacitatilor de productie, iar pe de

alta parte, datoriile restante fata de creditorii bugetari care atrag dupa sine inregistrarea de accesorii.

AVIOANE CRAIOVA 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 debitelor-clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365 =
= 2.489.700 / 12.091.976 x 365 = 75,15 zile

Viteza de rotatie a debitelor – 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

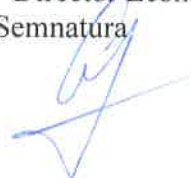
Numele și prenumele
Beleuzu Viorel
Semnatura

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 imobilizarilor	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”.

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2021 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16 - DOLJ

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

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

Forma de proprietate: 27 - Societati comerciale cu capital de stat si privat autohton (stat $\geq$ 50%)

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

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Beleuzu Viorel - Presedinte

Gherghe Cosmin Lucian - Membru

Gioanca Eugen - Membru

Mitricof George-Cristian - Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2021, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2021 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

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

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

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel





Klass[®]
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

www.klassgroup.ro

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii **S.C. AVIOANE CRAIOVA SA**

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Avioane Craiova S.A(“Societatea”), cu sediul în localitatea Ghercești, str. Aviatorilor, nr.10, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 2326144, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2021, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această data, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.

2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2021 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 43.182.446 lei
- Profitul net/pierdere neta a exercitiului financiar: -12.436.243 lei

3. **In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2021 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate .**

Baza pentru opinie

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

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

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

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5. Societatea indeplineste nu mai indeplineste conditiile legale pentru a fi incadrata in categoria societatilor in dificultate.

Capitalul social subscris nu este depasit de pierderile acumulate: 64.500.449 lei pierderi reportate, 12.436.243 lei pierdere curenta.

Evidentierea unor aspecte

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

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

8. Alte informatii – Raportul Administratorilor

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

Opinia noastră cu privire la situatiile financiare nu acopera și aceste alte informatii și cu exceptia cazului în care se mentioneaza explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2021, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informatii și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informatii sunt semnificativ inconsecvente cu situatiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

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

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor, pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situatiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situatiile financiare;
- b) Raportul administratorilor include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situatiile financiare anuale individuale și situatiile financiare consolidate.
- c) Raportul administratorilor nu are anexată declarația nefinanciară .

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2021, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

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

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

De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam

proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.
14. Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
15. De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

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

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

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

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

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

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.

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

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

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

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

Auditor financiar: Popa Viorica

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



Craiova, 31.03.2022