

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

**R A P O R T
ASUPRA EXERCITIULUI FINANCIAR AL ANULUI
2021**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE

Beleuzu Viorel - Presedinte

Gherghe Cosmin Lucian -

Membru

Gioanca Eugen - Membru

Mitricof George-Cristian -

Membru

Prezentul Raport anual al Consiliului de Administrație a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 *a societăților comerciale, republicată, cu modificările și completările ulterioare*, ale Legii nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață, *cu modificările și completările ulterioare* și ale Regulamentului nr. 5/2018 *privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, emis de ASF*.

Consiliul de Administrație aflat în exercitiu a fost numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Avioane Craiova S.A. nr. 2/02.03.2022, iar activitatea sa efectivă a început în momentul acceptării exprese din partea fiecărui administrator a funcției și a înregistrării acesteia.

I. INFORMATII GENERALE

1. Denumire: SOCIETATEA COMERCIALA AVIOANE CRAIOVA S.A.

2. Nr. de înregistrare în Registrul Comerțului: J16/1214/1991

3. Codul unic de înregistrare: 2326144, atribut fiscal RO

4. Sediul social:

Localitatea: Ghercești, strada Aviatorilor, nr. 10, cod postal 207280

Prefix: 0251 Tel.: 402000 Fax: 435153

5. Scurt istoric:

5.1 Înființarea întreprinderii de stat din care provine societatea comercială:

În anul 1972 a fost fondată, în scopul producerii și furnizării de avioane militare pentru Forțele Aeriene Române, Întreprinderea de Avioane Craiova.

Compania și-a început activitatea ca producător de avioane prin cooperarea cu fosta Iugoslavie în dezvoltarea proiectului comun al avionului de bombardament și atac la sol IAR-93.

Ca urmare a faptului că România a devenit membră a blocului NATO a fost scos din fabricație și din serviciu.

În perioada anilor 1980, compania a proiectat împreună cu Institutul Național de Construcții Aerospațiale, a produs în întregime și a calificat împreună cu Centrul de Cercetări și Încercări în Zbor avionul de antrenament IAR-99, avion care este și în prezent în fabricație și în serviciul Forțelor Aeriene ale României în versiunea modernizată - IAR 99 SOIM. Avionul este dovada remarcabilă a capacităților companiei ca partener ideal în proiectarea și executia produselor de aviație, cât și a celor industriale.

5.2 Temeiul juridic de constituire a societății comerciale:

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

6. Capitalul social conform ultimei înregistrări la Oficiul Registrului Comerțului:

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de: 80.283.470 lei.

7. Acțiuni:

- Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 RON;
- Număr total de acțiuni este 32.113.388;
- Tipul acțiunilor - nominative.

8. Piața de tranzacționare:

Acțiunile societății sunt tranzacționate pe sistemul alternativ de tranzacționare ATS BVB AERO, în conformitate cu Decizia nr. 1068/05.06.2015 a Autorității de Supraveghere Financiară din România

privind admiterea la tranzactionare pe sistemul alternativ administrat de Bursa de Valori Bucuresti S.A. a actiunilor emise de societatea Avioane Craiova S.A..

Simbolul actiunilor pe sistemul alternativ de tranzactionare este: AVIO.

9. Structura actionariatului la data de 31.12.2021:

Nr. crt.	Denumirea actionarului	% din valoarea capitalul ui 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

In cursul exercitiului financiar 2021 actionarul principal si alti actionari au achizitionat actiuni.

10. Sectorul de activitate: Diviziune CAEN 30 – Fabricarea altor mijloace de transport.

Activitatea principala: Cod CAEN 3030 – Fabricarea de aeronave si nave spatiale.

Alte activitati desfasurate la AVIOANE CRAIOVA S.A.:

- intretinere si reparare autovehicule, constructii metalice si parti componente, structuri si tamplarii metalice, lucrari de tamplarie si dulgherie, lucrari de instalatii electrice si izolatii si protectie anticoroziva, depozitari, activitati de proiectare, urbanizare, inginerie si alte servicii tehnice, cercetare-dezvoltare si alte activitati.

11. Capabilitati reprezentative

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

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



12. Managementul Calitatii:

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

- SR EN ISO 9001: 2015 - certificat nr. 032/ 28.11.2019 dat de AEROQ Bucuresti;
- AS 9100D: 2016 - certificat nr. 003 A / 28.11.2019 dat de AEROQ Bucuresti.

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

Aprobari ca furnizor de piese si subansamble pentru aeronave civile:

- MT Aerospace
- Elbit Systems

II. DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

1. Adunarea Generala a Actionarilor

INFORMATII

In anul 2021, reprezentantii Ministerului Economiei, Antreprenoriatului si Turismului in Adunarea Generala a Actionarilor au fost:

- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 08.01.2021;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 23.04.2021;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 29.06.2021;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 28.10.2021;
- vot exprimat prin corespondenta - sedinta A.G.A. din data de 28.12.2021.

2. Consiliul de Administratie

INFORMATII

Componenta Consiliului de Administratie in perioada 01.01.2021 – 31.12.2021 a fost:

- Anghel Ruxandra-Rodica - membru incepand cu data de 26.04.2018 pana la data de 01.07.2021;
- Spulbar Cristi-Marcel - presedinte incepand cu data de 28.12.2019 pana la data de 01.07.2021;
- Gherghe Cosmin Lucian - membru incepand cu data de 28.12.2019 pana la data de 01.07.2021 si in perioada 02.11.2021-31.12.2021;
- Iancu Diana-Valy - membru incepand cu data de 28.12.2019 pana la data de 01.07.2021 si in perioada 02.11.2021-31.12.2021;
- Novac Catalin - membru incepand cu data de 31.12.2020 pana la data de 01.07.2021 si in perioada 02.11.2021-31.12.2021;
- Chirita Georgian-Bogdan - membru incepand cu data de 02.07.2021 pana la data de 01.11.2021;
- Gasparini Claudia-Corina - membru incepand cu data de 02.07.2021 pana la data de 01.11.2021;
- Ghiatau Corina-Elena - membru incepand cu data de 02.07.2021 pana la data de 01.11.2021;
- Savu- Gavrilesco Liviu-Florin - membru incepand cu data de 02.07.2021 pana la data de 01.11.2021;
- Popescu Bogdan-Viorel - membru incepand cu data de 02.07.2021 pana la data de 01.11.2021;
- Ioana Emanuel – membru incepand cu data de 02.11.2021 pana la data de 29.12.2021;
- Beleuzu Viorel – membru incepand cu data de 28.12.2021.

3. Conducerea executiva

- In cursul anului 2021, conducerea executiva a societatii a fost asigurata de urmatoarele persoane:

Nr. crt.	Nume si prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire
1.	Munteanu Victor	Director General incepand cu data de 01.08.2021	Decizia C.A. nr. 10/26.07.2021
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
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
4.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct incepand cu data de 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020
5.	Pencu Iulia-Cristina	Director Economic incepand cu data de 08.12.2021	Decizia Directorului General nr. 314/07.12.2021
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
7.	Munteanu Victor	Director Productie incepand cu data de 01.10.2020	Decizia Directorului General nr. 970/30.09.2020

4. Administrare speciala

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

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.

5. Auditor public intern

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

6. 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.

7. Controlul intern managerial

Conducerea Avioane Craiova S.A. a dispus masurile de control necesare pentru implementarea și dezvoltarea SCIM, ca instrument de management pentru indeplinirea obiectivelor societatii.

Sistemul de control intern managerial al societatii Avioane Craiova S.A. este documentat, fiind identificate un numar de 33 de proceduri, codificate PSSCIM si POSCIM, dintre care 32 de proceduri elaborate care acopera cerintele standardelor de control intern managerial definite de legislatie. Pentru acoperirea corespunzatoare a sistemului procedurile SCIM sunt corelate cu prevederile procedurilor sistemului de management al calitatii implementat in societate, pentru definirea cerintelor privind organizarea la nivelul tuturor proceselor, recrutarea/ instruirea/ evaluarea personalului, gestiunea documentelor, etc.

Directorul General a definit Obiectivele generale ale societatii, orientate catre dezvoltarea si modernizarea infrastructurii si dotarii tehnice, gestionarea eficienta a resurselor financiare, materiale si umane, imbunatatirea continua a sistemelor de management implementate, a calitatii produselor si serviciilor furnizate, respectarea cerintelor legale si reglementate aplicabile.

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

- a fost constituita Comisia de monitorizare, coordonare si indrumare metodologica a SCIM, formata din conducatorii functiilor principale din cadrul societatii prin Decizia nr. 18/22.01.2021 si Decizia nr.272/15.10.2021 si a fost elaborat Regulamentul de organizare si functionare al comisiei;
- au fost numiti responsabili cu managementul riscurilor la nivelul compartimentelor, prin Decizia nr. 29/29.01.2021.

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

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

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

8. 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.

9. Personal

La data de 31.12.2021 societatea are prevazut in organigrama aprobata un numar total de 353 posturi, din care:

- 1 post cu contract de mandat pentru directorul general al societatii ;
- 289 posturi ocupate de salariati cu contract de munca in activitate;
- 5 posturi ocupate de salariati cu C.I.M. suspendat;
- 58 posturi vacante.

- Din punct de vedere a repartizarii pe tipuri de activitati, structura de personal se prezinta astfel :

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
• Personal operativ (muncitori)	173	2	27

In cursul anului 2021 societatea a platit salarii pentru un numar mediu lunar de 207 salariati si pentru Directorul General din surse proprii, iar pentru un numar mediu lunar de 94 salariati, drepturile salariale au fost platite din sume transferate de la Ministerul Economiei, in conformitate cu prevederile Legii nr. 232/2016 privind industria de aparare.

III. INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA

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

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

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

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

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

Se asteapta ca la nivelul Ministerului Economiei, sa se hotarasca, ca o varianta viabila pentru mentinerea societatii intr-un circuit operational, reluarea procesului de privatizare, apreciata ca fiind masura de redresare a situatiei economico-financiare a societatii.

Aspecte tehnice

La aceasta data societatea se afla intr-un proces de retehnologizare, astfel societatea are un program de investitii ce urmeaza a fi derulat imediat dupa aprobarea bugetului, in vederea adaptarii la noile tehnologii si dotarea cu echipamente de ultima generatie a sectiilor din cadrul Avioane Craiova S.A. In prezent, o parte din echipamentele din cadrul societatii sunt amortizate integral dar pot fi inca utilizate in procesul de productie de catre angajatii societatii. Dotarea cu echipamente tehnologice a sectiilor de productie din cadrul Avioane Craiova S.A. s-a inceput inca din anul 1974.

Societatea intentioneaza sa realizeze investitii in vederea realizarii de produse finite adaptate standardelor actuale ale pieteti si eficientizarii consumurilor de utilitati si resurse umane.

Obiectivele societatii din punct de vedere tehnic sunt :

- alinierea la cerintele tehnologice actuale in domeniul prelucrarilor mecanice sau cel al fabricatiei de aerostucturi;
- Modernizarea cladirilor societatii pe care societatea il are in anul 2022, demarat inca din anul 2021, cand a inceput modernizarea si retehnologizarea unuia dintre pavilioanele societatii.

Activitati din domeniul de cercetare si dezvoltare pentru anul 2021

AVIOANE CRAIOVA S.A. in cadrul Departamentului Proiectare Tehnologii, a desfasurat activitati de Cercetare-dezvoltare si manufacturare:

1. Participarea la realizarea proiectului UAV – INCAS Bucuresti, activitatile constand in:
 - analiza datelor de intrare in relatie biunivoca cu facilitatile tehnologice din ACV;
 - propuneri de modificare proiect cu scopul de a optimiza costurile de fabricatie si de a utiliza facilitatile din ACV;
 - proiectarea/realizarea matritelor necesare realizarii produsului.

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

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

IV. MANAGEMENTUL CALITATII

Prin politica adoptată în domeniul calității Avioane Craiova S.A. urmărește furnizarea de produse si servicii pentru aviația militară și civilă conforme cu cerințele clienților și care să ofere un grad înalt de siguranță și fiabilitate în exploatare.

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

În anul 2021 în cadrul Avioane Craiova S.A. a fost derulat auditul de supraveghere a sistemului de management al calitatii de catre AEROQ Bucuresti în conformitate cu cerintele standardelor SR EN ISO 9001:2015 si AS 9100D:2016.

Cerințele standardelor, documentate în cadrul organizatiei prin Manualul Calitatii si Procedurile sistemului de management al calitatii sunt aplicate pentru toate activitatile desfasurate în cadrul domeniului de activitate:

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

Managementul de la toate nivelele răspunde pentru cunoașterea, implementarea, dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management al calității în cadrul Avioane Craiova S.A., astfel încât acesta să devină efectiv și eficient în întreaga organizație.

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

Prin obiectivele in domeniul calitatii pentru anul 2022, AVIOANE CRAIOVA SA isi propune in continuare:

- Recertificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerintele standardului SR EN ISO 9001:2015.
- Recertificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerintele standardului AS 9100D:2016.
- recertificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerintele NATO AQAP-2110:2016.
- Mentinerea autorizarii Avioane Craiova S.A. ca Organizație de Întreținere, în conformitate cu cerințele EASA PART 145, de către Autoritatea Aeronautică Civilă Română.
- Identificarea de operatori in domeniul aviatiei civile pentru care Avioane Craiova S.A. sa furnizeze de servicii de intretinere aeronave civile.
- Îmbunătățirea eficacitatii Sistemului de Management al Calității în scopul creșterii satisfacției clientului.

V. MANAGEMENTUL MEDIULUI

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

Avioane Craiova detine autorizatie de mediu pentru:

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

Alte activitati pentru care societatea detine autorizatie de mediu:

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

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

- O.U.G.nr. 195/2005 aprobată prin Legea nr. 265/2006 privind protecția mediului, cu modificările și completările ulterioare;
 - Ordinul MM nr. 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizației de mediu și autorizației integrate de mediu;
 - Legea nr. 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificările și completările ulterioare;
 - Legea nr. 211/2011 republicată privind regimul deșeurilor, cu modificările și completările ulterioare;
 - H.G.nr. 856/2002 privind evidența gestionării deșeurilor;
 - H.G.nr. 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României;
 - O.U.G. nr. 196/2005 privind Fondul pentru Mediu aprobată prin Legea nr. 105/2006;
 - Regulamentul (CE) 1907/2006 (REACH) privind înregistrarea, evaluarea, autorizarea și restricționarea substanțelor chimice, de înființarea Agenției Europene pentru Produse Chimice.
- Avioane Craiova S.A., prin autorizația de mediu, este obligată să monitorizeze mediul prin indicatori fizico-chimici, emisiile poluanților, frecvența și modul de valorificare a rezultatelor:

1. Apa:

- indicatorii impuși prin autorizația de mediu;
- automonitorizare după fiecare neutralizare de ape tehnologice uzate;
- monitorizare trimestrială a apelor menajere.

2. Aer:

- Pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescripțiilor tehnice de funcționare a focarelor alimentate cu gaze naturale astfel încât să nu fie depășite valorile impuse de legislația de mediu

- Monitorizare – numai la solicitare.

3. Sol: - nu este cazul

Monitorizarea gospodăririi substanțelor și preparatelor periculoase se face prin sistem propriu de gestiune.

Monitorizarea gestionării deșeurilor se face conform prevederilor Legii 211/2011

Avioane Craiova SA are obligația să raporteze către autoritatea teritorială pentru protecția mediului următoarele date:

- Statistică deșeurilor – Chestionar 4 PRODDDES -anual- aplicație SIM;
- Deșuri provenite din uleiuri – Chestionar 2.2 -anual -aplicație SIM;
- Raportarea evidenței cronologice a gestionării deșeurilor - anual;
- Raportarea evidenței privind uleiul proaspăt consumat, precum și cele uzate conform H.G. nr. 235/2007 – semestrial;
- Notificare compuși organici volatili privind consumul anual de solvenți –anual și la solicitarea APM Dolj;
- Raport Anual de Mediu pentru anul precedent odată 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 contractile existente pentru preluare de deseuri cu urmatoarele societati:

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

VI. SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2021

Situatiile financiare pentru anul 2021, la data de 31.12.2021, au fost intocmite si prezentate cu respectarea:

- OMFP nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- OMFP nr. 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, respectiv reglementarile contabile conforme cu directivele europene;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 24/2017 Republicată privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață;
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea nr.207/2015 privind Codul de procedura fiscala, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare;
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificarile si completarile ulterioare;
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.
- S-au respectat principiile contabile generale prevazute de OMFP nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si prevederile Legii Contabilitatii nr. 82/1991, republicata si anume:
 - Principiul continuitatii activitatii -entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității;
 - Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

- Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea sunt realizate pe o bază prudentă și, în special:
 - a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
 - b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
 - c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.
- Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, nu sunt subevaluate.
- Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute de societatea noastră atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar al anului 2021 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.
- Principiul necompensării. Nu s-au compensat elemente de activ și de datorii și nici elemente de venituri și cheltuieli;
- Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.
- Principiul pragului de semnificație. Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.
- Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacțiilor și nu numai de forma juridică a acestora;

Declarații privind întocmirea Situațiilor financiare anuale

- Există continuitate în aplicarea **principiilor contabile** și **metodelor de evaluare**, cu precizarea că s-a respectat tratamentul contabil prevăzut de IAS 2, conform căruia nu s-au repartizat pe costuri cheltuieli generale de administratie;
- Elaborarea situațiilor financiare s-a făcut cu respectarea **contabilității de angajament** și anume efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute la momentul la care acestea s-au produs și nu pe măsura ce numerarul sau echivalentul lor a fost încasat sau plătit și au fost înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. În acest condiții, prezentele Situații financiare anuale oferă informații nu numai despre tranzacțiile trecute, care au implicat plăți și încasări, dar și despre obligațiile de plată din viitor și despre resursele privind încasarile viitoare;
- Situațiile financiare anuale furnizează informații **relevante** pentru luarea deciziilor, sunt **credibile**, în sensul că prezintă fidel rezultatele și poziția financiară a întreprinderii, sunt **neutre**, adică nepartinitoare și lipsite de influențe, sunt **prudente** și **complete**, în limitele

rezonabile ale pragului de semnificatie, luindu-se in calcul un anumit grad de precautie in exercitarea rationamentelor necesare pentru a face estimarile cerute in conditiile de incertitudine, astfel incat activele si veniturile sa nu fie supraevaluate, iar datoriile si cheltuielile sa nu fie subevaluate;

- Notele explicative la situatiile financiare contin informatii suplimentare, relevante in ceea ce priveste pozitia financiara si rezultatele financiare obtinute in perioada la care ne referim, adica exercitiul financiar 2021.

Aplicand prevederile OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aprobarea Reglementarilor privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate europene, precum si Legea Contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, se prezinta urmatoarele **SITUATII FINANCIARE ANUALE** aferente exercitiului 01.01.2021 – 31.12.2021.

1. BILANTUL LA 31.12.2021

Imaginea posturilor din Bilant la data de 31.12.2021 se prezinta astfel:

Poz. Post	Denumire post bilant	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
A.	Active imobilizate (valoare neta)	60.460.498(D)	55.948.312(D)
B.	Active circulante (valoare neta)	78.114.928(D)	114.166.940(D)
C.	Cheltuieli in avans	11.313(D)	490.646(D)
D.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	181.801.588(C)	80.279.657(C)
E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	-103.675.347	34.377.929
F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	-43.214.849	90.326.241
G.	Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an		43.828.735
H.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.797.887(C)	3.315.060(C)
I.	Venituri in avans		
J.	Capital si rezerve	-47.012.736	43.182.446

DESCRIEREA POSTURILOR:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2021 activele imobilizate au inregistrat o scadere cumulata in valoare de 4.512.186 lei, fata de aceeaasi perioada a anului 2020.

Pe componenta, acest post de bilant se prezinta astfel :

Imobilizarile necorporale sunt evidentiata la costul de achizitie. In cursul anului 2021 au inregistrat o crestere de 11.853 lei prin achizitionarea de licente. Amortizarea inregistrata in cursul exercitiului financiar 2021 a fost in valoare de 11.680 lei.

Imobilizari corporale

Tratament contabil

Recunoastere initiala

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

Evaluare ulterioara – tratament alternativ

- imobilizarile corporale sunt recunoscute in Bilant la valoarea reevaluada, mai putin orice amortizare sau pierdere din depreciere cumulata. Ultima reevaluare a fost efectuta la data de 31.12.2020 de catre un evaluator autorizat.

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

Elementul „**Terenuri**” are o valoare contabila in suma de 18.405.669 lei. Terenurile nu au inregistrat deprecieri, ele nefiind supuse amortizarii.

Elementele „**Constructii**” au inregistrat o crestere in suma de 54.315 lei, reprezentand modernizare Pavilion Central(relocare proiectare) in valoare de 54.315 lei .

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

Elementele „**Instalatii tehnice si masini**” au inregistrat cresteri in anul 2021 in suma de 1.700.000 lei, reprezentand achizitie instalatie tehnica, centrul vertical CNC cu 5axe, utilaj folosit in procesul de productie. Suma de 1.746.241 lei reprezinta ajustari de valoare in cursul anului 2021 prin amortizarea inregistrata.

Elementele „**Alte instalatii, utilaje si mobilier**” au inregistrat o scadere in anul 2021 in suma de 12.076 lei reprezentand micșorarea 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.

Avioane Craiova S.A. foloseste metoda liniara pentru calculul amortizarii imobilizarilor.

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

B. ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final la 31.12.2021 la valoare neta a inregistrat, fata de anul 2021, o crestere cu suma de 36.052.012 lei si are urmatoarea componenta:

Stocuri

Tratament contabil

Evaluare initiala

- au fost evaluate la *prêt de achizitie*, deoarece, avand in vedere specificitatea lor si neexistand in tara noastra o piata credibila pentru aceste tipuri de materiale, nu se poate stabili o valoare realizabila neta.

Evaluare ulterioara-tratament de baza

- valorile initiale au fost ajustate deoarece, la inventariere, s-au constatat pierderi din depreciere cu o valoare de 206.510 lei.

In cursul anului 2021 stocurile au inregistrat pe de o parte intrari in suma de 234.042.368 lei, iar pe de alta parte iesiri in suma de 192.331.881 lei.

La finele anului 2021 in gestiunile societatii se aflau stocuri totale in valoare bruta de 46.464.246 lei cu urmatoarea componenta, dupa natura lor:

- Materii prime si materiale consumabile = sold la 31.12.2021 = 5.890.292 lei valoare bruta
- 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 02512Z Craiova, contract 3690/31.08.2021 incheiat cu INCAS Bucuresti, precum si pentru alte lucrari de terti.
- Productie in curs de executie = sold la 31.12.2021 = 40.257.747,11 lei valoare bruta
- la 31.12.2020 in productia neterminata se aflau lucrari in valoare bruta de 646.287 lei;
- in cursul anului 2021 s-au facut lucrari in valoare de 44.353.939 lei, reprezentand in principal produse aferente Contractelor cu U.M. 01836 Otopeni, UM 02550 Bucuresti, UM 02512 Z si s-au decontat lucrari in valoare de 4.742.479 lei, reprezentand finalizarea si predarea acestora in vederea livrarii.
- Produse finite si marfuri = sold la 31.12.2021 = 303.315 lei valoare bruta
- la sfarsitul anului 2021 in gestiunea de produse finite s-au aflat repere in valoare de 303.315 lei.
- in cursul anului 2021 in aceasta gestiune au fost evidentiata produse finite, in valoare de 8.937.652 lei, reprezentand intrarea din decontarea productiei neterminate a lucrarilor si reperelor mentionate mai sus, iar la iesiri s-a inregistrat suma de 8.937.652 lei, reprezentand livrarea efectiva a acestora catre beneficiari.
- Produse reziduale nu prezinta sold la 31.12.2021.

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.

- Materii prime, produse finite si ambalaje aflate la terti = sold la 31.12.2021 este de 12.645 lei In cursul anului au fost intrari in suma de de 47.440 lei si iesiri in suma de 45.988 .Soldul la 31.12.2021 reprezinta contravaloarea materialelor aflate la :
 - Arpia Craiova 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 este in valoare bruta 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.

Creante

Tratament contabil

Recunoastere initiala

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

Evaluare ulterioara-tratament de baza

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

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

Fata de data de 31.12.2020 clientii aflati in sold la valoarea bruta, la data de 31.12.2021, au inregistrat o crestere, in suma de 230.937 lei.

Rulajele din cursul anului 2021 ale acestui element de activ se prezinta in principal astfel:

Creante comerciale

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

In sold, neincasati, la 31.12.2021 se afla, in principal, urmatorii clienti:

- 1.333.669 lei ISRAEL AEROSPACE INDUSTRIES LTD.;
- 60.105 lei ELBIT SYSTEMS LTD.;
- 4.284 lei AEROFINA S.A. BUCURESTI.

C. CHELTUIELI IN AVANS

La sfarsitul anului 2021 acest post de bilant a inregistrat o crestere de 479.333 lei fata de 31.12.2020.

Componenta soldului, la 31.12.2021, in suma de 490.646 lei, este formata, in principal, din:

- 481.250, reprezentand comision Ocats, scadent in data de 07.01.2022
- 7.314 lei, reprezentand polite de asigurare aferente anului 2021;
- 1.801 lei, reprezentand diverse (RENTROP&STRATON).
- 281 lei reprezentand rovinele-OMV

D. DATORII CE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE 1 AN 80.279.657 lei

Tratament contabil

Recunoastere initiala

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

Evaluare ulterioara

- s-a facut plecand de la costul istoric cu reflectarea corespunzatoare a provizioanelor corespunzatoare acelor obligatii a caror stingere este de asteptat sa determine o reducere a resurselor care sa afecteze beneficiile economice viitoare ale societatii;

- datoriile in valuta s-au evaluat pe baza cursului de schimb comunicat de B.N.R. si valabil la data inchiderii fiecarei luni, respectiv exercitiului financiar.

Fata de anul 2020 acest post de bilant prezinta, la 31.12.2021, urmatoarea structura:

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 numarul 2669/09.12.2021 , conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform deciziei nr.2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform decizie 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 numarul 2669/09.12.2021 , conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform deciziei nr.2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform decizie 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 numarul 2669/09.12.2021 , conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform deciziei nr.2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform decizie 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 numarul 2669/09.12.2021 , conversia in actiuni a obligatiilor bugetare principale conform deciziei nr.2671/09.12.2021 si anulara dobanzilor si penalitatilor conform decizie 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 2020 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 urmatorilor 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.

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

Daca la 31.12.2020 acestea inregistrau o valoare negativa de 103.675.347 lei, la data de 31.12.2021 valoarea acestora a ajuns la 85.334.516 lei datorita, in principal, cresterii in cursul anului 2021 a activelor circulante.

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

Daca la 31.12.2020 totalul activelor nete era in valoare negativa de 43.214.849 lei, la data de 31.12.2021 valoarea acestora este de 141.282.828 lei, inregistrandu-se astfel o crestere a acestei valori, datorata in principal inregistrarii in anul 2021 a unei cresteri a activelor circulante .

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

Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an sunt in suma de **43.828.735 lei**

Avansuri clienti in suma de **43.828.735 lei** astfel:

- | | |
|----------------------|-----------------|
| • INCAS SA Bucuresti | 319.155 lei; |
| • UM 02550 Bucuresti | 43.509.580 lei. |

H. PROVIZIOANELE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

Tratamentul contabil

Recunoastere initiala

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

Evaluare ulterioara

- s-a facut revizuirea cu ocazia intocmirii Situatiilor Financiare Anuale - 2021 si au fost ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. In situatiile in care iesirea de resurse pentru stingerea unor obligatii nu a mai fost probabila, provizioanele au fost anulate.

La 31.12.2021, societatea are in sold provizioane constituite in suma de 3.315.060 lei, cu urmatoarea destinatie:

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 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.

I. VENITURI IN AVANS

La 31.12.2021, societatea nu are in sold venituri in avans.

J. CAPITAL SI REZERVE

Tratament contabil

Recunoastere initiala

- capitalul social este recunoscut in contabilitate la valoarea nominala a actiunilor (2,5 lei/actiune) din care este compus, conform costului istoric;

- rezervele, la cost istoric;

- rezultat reportat = toate inregistrarile prin acest cont s-au facut la valoarea contabila din momentul la care s-au produs evenimentele la care acestea se refera;

-rezultatul perioadei.

Evaluare ulterioara

- la aceleasi valori

Fata de anul 2020, capitalurile proprii au inregistrat o crestere cu suma de 90.195.182 lei datorata in principal subscrierilor la capitalul social, anularii dobanzilor si penalitatilor,cat si conversia in actiuni a debitului principal restant

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.

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 cuantum 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, penalitatile si toate accesoriile datorate de societate, amanate la plata, precum si obligatiile bugetare principale amanate la plata se vor anula, conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 6/2019.

In data de 24.06.2021 a fost emisa Hotararea de Guvern nr. 676/2021 privind aprobarea conversiei in actiuni a obligatiilor bugetare principale ale societatii Avioane Craiova S.A., publicata in Monitorul Oficial nr. 627/25.06.2021 prin care se aproba conversia in actiuni a obligatiilor bugetare ale societatii Avioane Craiova S.A., operator economic la care statul este actionar majoritar, reprezentand obligatii bugetare principale in cuantum de 45.481.306 lei, datorate si neachitate la data intrarii in vigoare a prezentei hotarari, conform Deciziei ANAF nr. 565/07.05.2020.

Conversia obligatiilor bugetare principale in actiuni s-a realizat cu respectarea dreptului de preferinta al actionarilor existenti, in conditiile legii si conform prevederilor actului constitutiv, precum si cu respectarea procedurilor privind ajutorul de stat.

Actiunile nou emise in favoarea statului roman in urma conversiei in actiuni sunt administrate de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, care inregistreaza in evidentele contabile aceste actiuni.

Aceasta masura va duce la eliminarea cheltuielilor cu majorari si penalitati, ce afecteaza an de an rezultatul exercitiului financiar.

Conform celor prezentate la punctul nr. 1, masura conversiei in actiuni a obligatiilor bugetare restante, in cuantum de 45.481.306 lei, a fost dusa la indeplinire in termenul solicitat.

Termenul initial a fost data de 07.05.2021, respectiv maximum un an de la emiterea Deciziei nr. 565/07.05.2020 de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare.

Avioane Craiova S.A. a solicitat prin adresa nr. 3069/06.05.2021, prelungirea termenului cu o perioada de 6 luni, respectiv pana la data de 07.11.2021, solicitare aprobata de catre ANAF prin adresa nr. DJ 3910/20.05.2021.

Masura conversiei in actiuni a datoriilor, respectiv masura nr. 1 din planul de restructurare, a fost finalizata in data de 28.10.2021, conform Certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare nr. AC - 1649 - 9/28.10.2021 eliberat de A.S.F. si conform adreselor Depozitarului Central S.A. nr. 35351/03.11.2021 si 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 măsura 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 măsura 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 măsura 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..

2. CONTUL DE PROFIT SI PIERDERE

A. VENITURI SI CHELTUIELI

Tratament contabil

Recunoaștere inițială

- veniturile și cheltuielile au fost recunoscute la cost istoric ;

Evaluare ulterioară

- cost istoric

Particularități:

- a fost respectat principiul independenței exercitiului prin recunoașterea veniturilor și cheltuielilor în perioada în care efectele tranzacțiilor și a altor evenimente s-au produs;
- înregistrările s-au făcut cu respectarea principiului prevalenței economicului asupra juridicului, în concordanță cu fondul lor și cu realitatea economică și nu doar cu forma juridică;

Veniturile și cheltuielile înregistrate din sumele transferate de la Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 95/2002, au fost recunoscute la valoarea la care s-au primit.

Analiza contului de profit și pierdere

La 31.12.2021, situația se prezintă astfel :

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE , din care :	57.134.112
- venituri din exploatare	56.905.293
- venituri financiare	228.819
CHELTUIELI TOTALE , din care :	69.570.355

- cheltuieli de exploatare	69.165.904
- cheltuieli financiare	404.451
REZULTATUL BRUT	-12.436.243
REZULTAT NET	-12.436.243

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

▪ *Factori cu influenta pozitiva:*

1. Derularea contractului cu UM 018636 Otopeni:

- A 1-5629/14.07.2021 - Revizii majore avioane IAR-99 nr. 724 si 725 - reparatii echipamente; furnizare piese de schimb de complexitate medie avion IAR-99 nr. 720; executare reparatii de complexitate medie la echipamente si asistenta tehnica avioane IAR-99 - finalizat in anul 2021 - 11.715.415,63 lei, ramas pentru anul 2022 suma de 45.873,64 lei.

Derularea contractului cu UM 01836 Otopeni a contribuit in anul 2021 cu suma de **11.715.415,63 lei** la cifra de afaceri.

2. Derularea contractelor cu UM02512 Z Craiova :

- 841/21.10.2021,A-2970/18.10.2021 – Lucrari de linia I-a la 2 scaune de catapultare tip MK RU 10J, inlocuire seturi cartuse catapultare PSC 07- finalizat in anul 2021 – 91.000 lei;

Derularea contractelor cu UM 02512 Z Craiova au contribuit in anul 2021 cu suma de **91.000 lei** la cifra de afaceri.

3. Derularea contractului cu INCAS Bucuresti:

- 3690/31.08.2021 - Acordare de servicii pentru montaj dispozitiv de testare - ZEFIR - finalizat in anul 2021 - 96.141,23 lei.

Derularea contractului cu INCAS Bucuresti a contribuit in anul 2021 cu suma de **96.141,23 lei** la cifra de afaceri.

4. Comenzi efectuate:

- INCAS Bucuresti – comanda din data de 12.01.2021 - executie repere = **3.510 lei**;

- Aeroclubul Romaniei comenzi SEAP/26.01.2021, 02.03.2021, 01.03.2021, 01.07.2021, 17.12.2021 pentru executie repere-eloxare, proiectare-executie dispozitive, dispozitive de nituit, executie componente, amortizor, planor, executie axe palonier, gondole bechie = **76.588,80 lei**;

- UM 02512 Z Craiova - SEAP/20.04.2021; 30.06.2021 fabricare bloc electronic supraveghere convertizori, butelie oxigen, revitalizare supapa mentinere presiune = **31.633,19 lei**;

- INCAS Bucuresti - comanda nr. 1391/14.04.2021 - piloni exteriori, piloni interiori, rezervoare suplimentare, comanda 14.10.2021 - inele de protectie, executie repere = **36.884,22 lei**;

- AEROFINA S.A. comanda - Mecanisme barostatice si regulator amestec oxigen = **9.120 lei**;

- Diversi clienti - comenzi si contracte diverse = **31.682,93 lei**.

▪ *Factori cu influenta negativa:*

- efectul cumulat al tuturor cheltuielilor ocazionate de intretinerea si functionarea societatii, care s-au inregistrat, fara a se recupera integral prin costuri (amortizare, utilitati, salarii, impozite si taxe), recunoscute ca si cheltuieli ale perioadei, repartizate pe costuri in functie de gradul de utilizare a capacitatilor de productie si de incarcare a fortei de munca.

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

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	56.905.293
- cifra de afaceri neta	12.091.976
- alte venituri din exploatare	5.125.536

- variatia stocurilor sold creditor	39.687.781
CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	69.165.904
- cheltuieli materiale	779.763
- cheltuieli cu energia si apa	1.189.937
- cheltuieli privind marfurile	138.973
- cheltuieli cu personalul	19.934.519
- cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor	6.360.131
- cheltuieli privind prestatiile externe	40.042.078
- cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate acestora	309.799
- cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate	892.131
- ajustari privind provizioane pentru riscuri si cheltuieli	-1.717.348
-ajustari de valoare privind activele circulante	1.235.921
REZULTATUL DIN EXPLOATARE (pierdere)	-12.260.611

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

Referitor la cheltuielile de exploatare, ele sunt structurate astfel :

- cheltuieli cu personalul: 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 %.

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

INDICATOR	VALOARE , lei
CIFRA DE AFACERI NETA	12.091.976
COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE , din care	44.353.939
- cheltuielile activitatii de baza	41.172.687
- cheltuielile activitatii auxiliare	116.046
- cheltuielile indirecte de productie	3.065.206
REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI	-32.261.963
- cheltuieli ale perioadei-indirecte de sectie	8.525.263
- cheltuieli ale perioadei-cheltuieli generale de administratie	10.446.218
- alte venituri (711 ,721,722,758)	39.864.964
REZULTATUL DIN EXPLOATARE INTERMEDIAR	-11.368.480
-cheltuieli ale perioadei - accesorii , debite , buget si alte cheltuieli de exploatare	892.131

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al exercitiului financiar 2021 reprezinta pierdere in suma de 175.632 lei si s-a constituit din:

- venituri financiare – 228.819 lei, provenite din:
 - venituri din dobanzi 23.190 lei
 - venituri din diferente de curs valutar rezultate in urma operatiunilor in valuta efectuate in cursul anului, precum si din evaluarea creantelor exprimate in devize si a disponibilitatilor in valuta aflate in conturile societatii, lunar si la data bilantului 205.629 lei
 - venituri din sconturi obtinute -
 - alte venituri financiare -
- cheltuieli financiare – 404.451 lei, provenite din:
 - cheltuieli cu diferente de curs valutar aferente, operatiunile in valuta efectuate in cursul anului, precum si din evaluarea datoriilor exprimate in devize, lunar si la data bilantului 169.710 lei
 - Cheltuieli privind dobanzile 234.741 lei.

Rezultatul exercitiului

Asa cum rezulta din analiza prezentata mai sus, rezultatul global al exercitiului financiar aferent anului 2021 reprezinta pierdere contabila in suma de 12.436.243 lei.

Principalele cauze care au dus la inregistrarea de pierdere contabila au fost:

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

Rezultatul reportat reprezinta pierderea neacoperita – 87.496.312 lei, 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 provenit din corectarea erorilor contabile – 4.362.292 lei, cu urmatoarea componenta:

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

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare: 27.358.154 lei.

Rezultatul fiscal la finele anului 2021 se prezinta dupa cum urmeaza:

• pierdere contabila inainte de calculul impozitului pe profit	=	12.436.243 lei
• elemente similare veniturilor	=	4.221.563,68 lei
• venituri neimpozabile	=	2.360.280,62 lei
• alte deduceri	=	5.126.046,44 lei
• cheltuieli nedeductibile	=	7.327.539,92 lei
• pierdere fiscala pentru anul 2020, inainte de raportarea pierderii	=	1.928.119 lei
• pierdere fiscala ani precedenti	=	11.003.025 lei
• impozit profit	=	0 lei

B. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

Mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2021	Realizat an 2021	%
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	68.110	57.134	83,88
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	67.890	56.905	83,82
		a subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare)	3			
		b transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare)	4	4.951	4.948	99,94
	2	Venituri financiare	5	220	229	104,09
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	68.110	69.570	102,14
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	67.667	69.166	102,22
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	9	39.897	42.150	105,65
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	40	49	122,50
		C. cheltuieli cu personalul, din care:	11	22.229	20.196	90,85
		C 0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	14.895	14.178	95,19
		C 1 ch. cu salariile	13	14.790	14.033	94,88
		C 2 bonusuri	14	105	145	138,10
		C 3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	6.231	4.962	79,63
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16			
		C 4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	473	458	96,83

		C 5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	630	598	94,92
		D.	alte cheltuieli de exploatare	19	5.501	6.771	123,09
	2		Cheltuieli financiare	20	443	404	91,20
	3		Cheltuieli extraordinare	21			
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	0	-12.436	100
I V			IMPOZIT PE PROFIT	23			
V			PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24			0
	1		Rezerve legale	25			
	2		Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			
	3		Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			
	4		Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plații dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			
	5		Alte repartizări prevăzute de lege	29			
	6		Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30			
	7		Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31			

	8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/ companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32			
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33			
	b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a			
	c)	- dividende cuvenite altor acționari	34			
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35			
V I		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			
V II		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	37			
	a)	cheltuieli materiale	38			
	b)	cheltuieli cu salariile	39			
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40			
	d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41			
	e)	alte cheltuieli	42			
V III		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	20.173	1.766	8,75
	1	Alocații de la buget	44			
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori				
I X		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	20.173	1.766	8,75
X		DATE DE FUNDAMENTARE	47			
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	48	321	294	91.59
	2	Nr. mediu de salariați total	49	221	207	93,67

3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	5.617	5.708	101,62
4	Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor denatura salariala, recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat**)	51	5.577	5.649	101,30
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	307	275	89,49
	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) recalculata cf.Legii anuale a bugetului de stat	53	285	251	88,13
6	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/persoană)	54			
7	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	1.000	1.218	121,77
8	Plăți restante	56	21.644	23.088	106,67
9	Creanțe restante	57	1.155	1.412	122,25

Pentru anul 2021, s-au planificat investitii in suma de 20.173 mii lei, din care:

- din surse proprii 5.084 mii lei;
- din sume aport capital social 15.089 mii lei.

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:

- o cresterea veniturilor totale cu 33.487 mii lei, respectiv 241,61 % si a celor din exploatare cu 33.383 mii lei, respectiv 241,92 %;
- o cresterea cheltuielilor de exploatare cu 39.086 mii lei cu 229,94 %;
- o 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;
- o scaderea semnificativa a platilor restante (arieratelor) indeosebi pe seama datoriilor bugetare cu 102.697 mii lei.

C. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

In urma Deciziei nr. 234/27.08.2021, privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru anul 2021, s-a dispus inventarierea tuturor elementelor patrimoniale din Avioane Craiova S.A. cu respectarea intocmai a prevederilor art. 7 din Legea nr. 82/1991-Legea contabilitatii (republicata) si a OMFP nr. 2861/2009, atat in faza de organizare cat si in faza de desfasurare efectiva si respectiv de stabilire a rezultatelor inventarierii cat si a Procedurii operationale privind inventarierea patrimoniului COD: POSCIM-06.

Conform Procedurii operationale privind inventarierea patrimoniului COD: POSCIM-06 s-a intocmit „REFERATUL de APROBARE” pentru DISPOZITIA/DECIZIA privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru anul 2021.

Urmare a Referatului de aprobare nr. 5140/27.08.2021, s-a emis Decizia nr. 234/27.08.2021.

Comisia centrala de inventariere stabilită prin Decizia nr. 234/27.08.2021, conform art.7, a efectuat instruirea membrilor comisiilor de inventariere privind organizarea inventarierii elementelor de natura activelor, datoriilor si capitalurilor proprii pentru anul 2021, intocmind procesul verbal cu nr. 5279/06.09.2021.

Analizand rezultatele inventarierii din procesele verbale ale comisiilor de inventariere nominalizate in art. 1 la Decizia nr. 234/27.08.2021, comisia centrala a sintetizat rezultatele inventarierii astfel:

CAP. A. IMOBILIZARI CORPORALE DIN ACTIV SI IMOBILIZARI NECORPORALE

Rezultatele inventarierii care au reflectat situatia elementelor de activ au fost consemnate de cele 5 comisii in procesele verbale cu numerele: 6286/02.11.2021(comisia nr.1); 6642/12.11.2021(comisia 2); P.V.nr.3/26.11.2021(comisia 3);6935/25.11.2021(comisia 4);6860/23.11.2021(comisia nr.5); și se prezintă astfel:

1. Imobilizari corporale

In anexele la procesele verbale nr. 6935/25.11.2021 (comisia nr. 4), si nr.

6860/23.11.2021(comisia nr. 5) , au fost prezentate listele cu propunerile de casare in valoare de 373.709,52 lei (241.829,22 lei comisia nr. 4 si 131.880,30 lei comisia nr. 5)

2. Imobilizari necorporale

In anexa nr.1 la procesul verbal nr. 6286/02.11.2021, a fost prezentata lista cu propunerile de casare pentru licente expirate in valoare de 161.660,12 lei.

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

Cele 19 de comisii de la acest capitol au finalizat actiunea de inventariere, au stabilit rezultatele acestia si au in scris propunerile in procesele verbale de inventariere.

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

1. Conform P.V. nr. 6693/16.11.2021, comisia de inventariere nr. 6, face propuneri pentru fiecare gestiune in parte privind declarare-casare (anexe nr. 2,3,4), astfel:

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

- 408-Produse finite executate in Avioane Craiova S.A., ramase in urma derularii programului CFR in anul 2000 si care nu mai pot fi valorificate prin vanzare sau uz intern, deoarece se executa alte variante, in valoare (valoare contabila) de 75.948,82 lei;

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

2. Conform P.V. nr.6919/24.11.2021, comisia de inventariere nr. 7, face propuneri pentru fiecare gestiune in parte privind declarare-casare (anexa nr. 1,2,3), astfel:

- la gestiunea 311-Agregate si echipamente pentru avion(anexa nr.1),se propune declararea-casarea si constituirea de ajustari pentru deprecieri in valoare(valoare contabila) de 5.654,75 lei.

- la gestiunea 471 - Chimicale diverse (anexa nr.3), se propune declararea-casarea si constituirea de ajustari pentru deprecieri in valoare (valoare contabila)de 198,38 lei);

- la gestiunea 752 - Chimicale pentru avion (anexa nr. 2), s-a stabilit ca exista in gestiune repere care au termenul de pastrare expirat, fara a exista posibilitatea valorificarii prin vanzare si pentru care propune declassarea-casarea in valoare (valoare contabila) de 19.449,15 lei.

Comisia nr. 9 in P.V. nr. 6934/25.11.2021, face propuneri de declassare-casare, la gestiunea 4081- produse finite SDV Reims, in valoare (valoare contabila) de 90.288,50 lei.

Comisia centrala de inventariere propune constituirea de ajustari pentru deprecierea materialelor si produselor finite propuse pentru declassare-casare de catre comisiile de inventariere mentionate in suma de 191.955,13 lei.

a) Alte constatari ale comisiei centrale de inventariere

1. Comisia nr. 10 in P.V. nr. 6977/26.11.2021, face propuneri de casare (conform anexa nr. 2), la gestiunile:

- 676– scule, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 5.846,70 lei;
- 692 – scule uz general si SDV, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 7.644,40 lei;
- 674 – piese de schimb,in valoare (valoare contabila) de 70,14 lei pentru care s-au constyituit ajustari pentru depreciere;

2. Comisia nr. 11 in P.V. nr. 6939/25.11.2021, face propuneri de casare (conform anexa nr. 1 la P.V.), la gestiunile:

- 495 – scule, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 5.541,62 lei;
- 497 – scule uz general, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 189,36 lei;
- 482 - SDV-uri, cont 8035 in afara bilantului, in valoare (valoare contabila) de 5.642,84 lei.

3. Comisia nr. 12 in P.V. nr. 3776/26.11.2020, face propuneri de casare (conform anexelor nr. 1 si nr.2 la P.V.), la gestiunile:

- 488 – scule uz general cont 8035 in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 1 din PV) de 9.308,53 lei;
- 491 - SDV – uri in afara bilantului cont 8035 in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 2 din PV) de 37.799,69 lei.

4. Comisia nr. 13 in P.V. nr. 6965/26.11.2021, face propuneri de casare (conform anexelor nr. 2 ,3la P.V.), la gestiunile:

- 788 – echipament de lucru si protectie in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr.2 din P.V.) de 2.365,6 lei;
- 789 – scule in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 2 din P.V.) de 1.680,46 lei.

5. Comisia nr. 16 in P.V. nr. 6948/25.11.2021, face propuneri de casare conform anexele 1,2 si 3 la P.V.) la gestiunile:

- 394 - obiecte de inventar si SDV-uri montaj general in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexa nr.1 din P.V.) de 12.731,85 lei;
- 317 - obiecte de inventar EXPO - montaj aeronave in afara bilantului cont 8035 in valoare (valoare contabila conform anexa nr. 3 din P.V.) de 517,09 lei.

6. Comisia nr. 17 in P.V. nr. 7002/26.11.2021, face propuneri de casare (conform anexelor nr.1 si 2 la PV), la gestiunile:

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

- 581 – AMC in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexei nr. 2 din P.V.) de 3.817,75 lei.

7. Comisia nr. 19 in P.V. nr.6975/26.11.2021, face propuneri de declasare-casare conform anexa nr. 3 la P.V.) la gestiunile:

- 179 „Obiecte de inventar secretariat general”, in afara bilantului cont 8035, in valoare (valoare contabila conform anexa nr. 3 din P.V.) de 14.946,07 lei.

In cursul anului 2021 s-a procedat la predarea-primirea gestiunilor:415 rechizite,427 Materiale C.F.R.,428 Materiale pentru investitii;438 Materiale auxiliare in afara bilantului;439 Materiale in afara bilantului;443 Materiale auxiliare pentru avion;
10 Materiale Incas Bucuresti conform Proces-verbal nr.6957/26.11.2021,urmand ca pentru gestiunile 403:Oteluri si dural profile pentru avion,405 Table din otel;406;Oteluri laminate in afara bilantului,754 table si oteluri neferoase;754.1 Materiale pentru bombardier si Foker;754.2 Materiale B.A.E.;750 Table rezultate din casarea R93 in afara bilantului sa se constituie o comisie in vederea identificarii calitatii anumitor materiale,a caror calitate nu a putut fi identificata pe perioada predarii-primirii.

Situația ajustarilor se prezinta astfel:

Numar gestiune	Denumirea gestiunii	Valoarea contabila	Valoarea de inventar	Ajustari
752	Chimicale Avion	19.449,15		19.449,15
471	Chimicale	198,38		198,38
304	Armament IAR 93	294,50		294,50
408	Produce finite CFR	75.948,82		75.948,82
4081	Produce finite SDV Reims	90.288,50		90.288,50
414	Agregate si echipamente pentru avion	5654,75		5654.75
311	Piese de schimb	70.14		70.14
	TOTAL	191.955,13		191.955,13

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

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

Comisiile de inventariere nr. 20,21 si 22 au inventariat comenzile in curs de executie, stabilind stocurile cantitative faptice, iar stocurile scriptice au fost confirmate de catre Serviciul Financiar Contabilitate.

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

Nr. crt.	Denumire sectie (atelier)	Sold productie neterminata la inceput inventariere	Sold Productie neterminata la sfarsitul inventarierii
1	Produse masinate	6.256,60	3.610,96
2	Structuri aeronautice si procese speciale	34.626,12	34.626,12
3	Montaj intretinere aeronave	20.501.940,07	18.060.130,98
	Total	20.542.822,79	18.098.368,06

La atelierul **4500 - produse masinate** conform procesului verbal nr. 6969/26.11.2021, inventarul productiei in curs de executie cuprinde in evidenta doar comenzile care sunt in derulare.

In timpul inventarierii au fost inchise comenzi in suma de 2.645,64 lei

La atelier **7500 - structuri aeronautice si procese speciale** in procesul verbal nr. 7003/26.11.2021, lucrarile sunt in curs de derulare, urmand ca dupa finalizare sa se inchida cu nota de predare.

Pe langa comenzile aflate in derulare la atelierul 7500, se afla si comenzi de piese primare pentru avionul YAK 11, care au fost sistate din fabricatie din anul 1996 si care au fost predate cu proces verbal de predare la depozit, comisia propunand inchiderea comenzii prin casare. Soldul acestor comenzi de piese primare este in suma de 14.555,02 lei .pentru care au fost create ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie, aprobate in sedinta Consiliului de Administratie, din data de 28.02.2008, conform procesului verbal nr. 64/09.01.2008, privind rezultatele inventarierii elementelor de activ si pasiv la anul 2007. Ele au fost pastrate in gestiune in scopul utilizarii la eventuale comenzi de reparatie avion IAK.

La atelierul **3500 - montaj si intretinere aeronave** comisia de inventariere, in P.V. nr. 7004/26.11.2021, in timpul inventarierii, au fost inchise cu note de predare comenzi in suma de 2.441.809,09 lei.

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

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

Elementele de la acest capitol au fost inventariate de către 2 comisii de inventariere pe grupe de conturi, asa cum au fost prevazute in Anexa nr. 1 la Decizia de inventariere nr. 234/27.08.2021, finalizate cu procesele verbale numerele 6936/25.11.2021 si 6937/25.11.2021.

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

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

Rezultatele inventarierii au fost aprobate prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 5/01.04.2022, iar listele bunurilor propuse pentru casare au fost aprobate, fapt pentru care provizioanele constituite in anii anteriori au fost anulate prin venituri din provizioane si au fost create cheltuieli cu provizioane in suma de 206.510 lei.

Alte elemente semnificative cu privire la inventariere

In contul 4614 „debitori diversi” urmatoarele:

- Conor Com SRL in suma de 46.056,67 lei;
- Pexrom Industries SRL in suma de 126.022,63 lei;

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

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

D. GAJURI SI IPOTECI

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

- 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 II 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.

E. RESTRICTII DE PROPRIETATE

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

masuri de executare silita inceputa asupra societatii comerciale si nu fac niciun demers pentru instituirea unor noi astfel de masuri.

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

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

Avand in vedere situatia financiara actuala a societatii:

- datorii bugetare catre bugetul consolidat al statului in suma de 1.642.025 RON;
- datorii bugetare fata de bugetul local in suma de 16.463.357 RON;
- datorii comerciale in suma de 86.325.709 RON din care in principal catre furnizorii de colaborari, utilitati si avansuri de la clienti.
- datorii catre alti creditorii 19.677.301 RON,

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

- Asigurarea cu comenzi specifice obiectului de activitate prin:
- extinderea activitatii in domeniul aviatiei civile;
- reluarea privatizarii a AVIOANE CRAIOVA S.A.;

F. RISCUL DE PIATA

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.

G. ACTIUNI DE CONTROL

In cursul anului 2021 s-au desfasurat actiuni de control si verificare efectuate de institutiile abilitate ale statului dupa cum urmeaza:

1. CAMERA DE CONTURI DOLJ - perioada controlului 01.02.2021-12.03.2021, perioada controlata 2020 avand ca obiect controlul situatiei evolutiei si modului de administrare a patrimoniului public si privat al statului, precum si legalitatea realizarii veniturilor si a efectuarii cheltuielilor.

2. C.N.C.A.N. - perioada controlului 17.02.2021, perioada controlata 2020-2021 avand ca obiect controlul periodic laborator control nedistructiv.

3. UM 0676 Craiova - perioada controlului 13-15.04.2021, anii controlati 2019-2021, control privind verificarea stadiului implementarii masurilor de protectie a informatiilor clasificate, verificarea modului in care au fost remediate disfunctionalitatile constatate in anul 2019.

4. I.T.M. DOLJ - perioada controlului 24.06.2021-05.07.2021, perioada controlata anul 2021 privind respectarea prevederilor Legii nr. 108/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare - verificarea respectarii dispozitiilor legale in domeniul relatiilor de munca (Legea nr. 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare).

5. I.T.M. DOLJ - perioada controlului 12-13.07.2021, perioada controlata anul 2021 privind respectarea prevederilor Legii nr. 108/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, Legii nr. 319/2006, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, control pentru verificarea modului de aplicare a prevederilor legale privind munca la domiciliu, telemunca, decalarea programului de lucru si SSM, in vederea reducerii riscului din activitate cu SARS COV2 - verificarea respectarii dispozitiilor legale in domeniul relatiilor de munca (Legea nr. 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare).

6. Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, perioada 15.07.2021 cu privire la sesizarea inregistrata la Cabinet Ministru cu nr. 4431/CIGN/06.07.2021, temeiul legal H.G. nr. 315/2021, ROF aprobat prin O.M. nr. 359/12.05.2021.

7. I.T.M. DOLJ - perioada controlului 15.10.2021, perioada controlata anul 2021 privind respectarea prevederilor Legii nr. 108/1999, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, Legii nr. 53/2003, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, Legii nr. 55/2020, control privind relatiile de munca, securitate si sanatate in munca.

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

Avand in vedere Decizia nr. 173/02.06.2021 a Directorului General al Avioane Craiova S.A., societatea a promovat actiune in instanta avand ca obiect raspundere patrimoniala, in contradictoriu cu paratul **Misa Popic** - Director General.

Prin cererea de chemare in judecata am solicitat obligarea paratului la plata despagubirilor banesti, reprezentand cheltuieli salariale cu care s-a depasit BVC-ul pe anul 2015, conform Dispozitiei obligatorii nr. CRR-AIF 757/21.03.2016.

Prin incheierea de sedinta din data de 10.12.2021 Tribunalul Dolj, Sectia Litigii de Munca si Asigurari Sociale califica contractul paratului ca fiind contract de mandat intocmit potrivit dispozitiilor art. 143 din Legea nr. 31/1990. Admite exceptia necompetentei functionale a Sectiei Conflicte de Munca si Asigurari Sociale, invocata de parat. Declina competenta de solutionare a cauzei in favoarea Sectiei a II-a Civile din cadrul Tribunalului Dolj.

Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dolj cu termen la data de 14.04.2022.

De asemenea, **Avioane Craiova S.A.** formuleaza cerere de chemare in judecata - raspundere patrimoniala, in contradictoriu cu parata Marcela Badica (salariat).

Prin cererea de chemare in judecata am solicitat obligarea paratei la plata despagubirilor banesti in cuantum de 7.643 lei, reprezentand cheltuieli salariale cu care s-a depasit BVC-ul pe anul 2015, conform Dispozitiei obligatorii nr. CRR-AIF 757/21.03.2016.

Dosarul se afla pe rolul Tribunalului Dolj cu termen la data de 23.03.2022.

I. SITUATIA LITIGIILOR LA DATA DE 31.12.2021

La data de 31.12.2021, pe rolul instantelor de judecata au fost inregistrate urmatoarele litigii:

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

- 2 dosare la Sectia Conflicte de Munca si Asigurari Sociale de anulare act, in care Avioane Craiova S.A. are calitatea de parat;

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

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

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

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

Impotriva Dispozitiei Primarului nr. 5447/10.06.2021 referitoare la contestatia Deciziei de impunere pentru terenul aferent racordului de termoficare in suprafata de 15.633 mp teren intravilan si extravilan situat pe teritoriul administrativ al Mun. Craiova, Avioane Craiova S.A., in data de 23.06.2021, a formulat contestatie la Tribunalul Dolj potrivit dispozitiilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004.

In prezent, dosarul are termen pe data de 23.03.2022, in vederea depunerii raportului de expertiza topografica.

K. INDEPLINIREA PLANULUI DE RESTRUCTURARE AL OBLIGATIILOR BUGETARE RESTANTE, INTOCMIT CONFORM O.G. NR. 6/2019

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, penalitatile si toate accesoriile datorate de societate, amanate la plata, precum si obligatiile bugetare principale amanate la plata se vor anula, conform prevederilor Ordonantei Guvernului nr. 6/2019.

In data de 24.06.2021 a fost emisa Hotararea de Guvern nr. 676/2021 privind aprobarea conversiei in actiuni a obligatiilor bugetare principale ale societatii Avioane Craiova S.A., publicata in Monitorul Oficial nr. 627/25.06.2021 prin care se aproba conversia in actiuni a obligatiilor bugetare ale societatii Avioane Craiova S.A., operator economic la care statul este actionar majoritar, reprezentand obligatii bugetare principale in cuantum de 45.481.306 lei, datorate si neachitate la data intrarii in vigoare a prezentei hotarari, conform Deciziei ANAF nr. 565/07.05.2020.

Conversia obligatiilor bugetare principale in actiuni s-a realizat cu respectarea dreptului de preferinta al actionarilor existenti, in conditiile legii si conform prevederilor actului constitutiv, precum si cu respectarea procedurilor privind ajutorul de stat.

Actiunile nou emise in favoarea statului roman in urma conversiei in actiuni sunt administrate de Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului, care inregistreaza in evidentele contabile aceste actiuni.

Aceasta masura va duce la eliminarea cheltuielilor cu majorari si penalitati, ce afecteaza an de an rezultatul exercitiului financiar.

Conform celor prezentate la punctul nr. 1, masura conversiei in actiuni a obligatiilor bugetare restante, in cuantum de 45.481.306 lei, a fost dusa la indeplinire in termenul solicitat.

Termenul initial a fost data de 07.05.2021, respectiv maximum un an de la emiterea Deciziei nr. 565/07.05.2020 de aprobare a restructurarii obligatiilor bugetare.

Avioane Craiova S.A. a solicitat prin adresa nr. 3069/06.05.2021, prelungirea termenului cu o perioada de 6 luni, respectiv pana la data de 07.11.2021, solicitare aprobata de catre ANAF prin adresa nr. DJ 3910/20.05.2021.

Masura conversiei in actiuni a datoriilor, respectiv masura nr. 1 din planul de restructurare, a fost finalizata in data de 28.10.2021, conform Certificatului de inregistrare a instrumentelor financiare nr. AC - 1649 - 9/28.10.2021 eliberat de A.S.F. si conform adreselor Depozitarului Central S.A. nr. 35351/03.11.2021 si nr. 35995/08.11.2021.

Masura de esalonare la plata pe o perioada de 24 luni a obligatiilor bugetare principale restante la data de 31.12.2018, in suma totala de 120.000 lei, respectiv masura nr. 2 din planul de restructurare, a fost finalizata in data de 04.11.2021, prin achitarea integrala anticipata a sumei de 120.000 lei, esalonata la plata conform Deciziei ANAF nr. 593/15.05.2020, societatea transmitand in acest sens notificarea nr. 6310/03.11.2021 catre ANAF, finalizand astfel masura inlesnirii la plata a obligatiilor bugetare principale.

Expertul independent contractat de societate pentru intocmirea si monitorizarea planului de restructurare, conform O.G. nr. 6/2019, respectiv AMT Service S.R.L., a transmis si solicitat prin Raportul trimestrial nr. 54.3/09.11.2021, depus la Administratie Judeteana a Finantelor Publice Dolj, constatarea finalizarii planului de restructurare si emiterea deciziei de finalizare a acestuia. Astfel, au fost efectuate demersurile necesare pentru emiterea Deciziei ANAF pentru masura nr. 3, respectiv anularea dobanzilor, penalitatilor si tuturor accesoriilor aferente obligatiilor bugetare principale care constituie obiect al restructurarii, in cuantum de 58.659.902 lei.

Agentia Nationala de Administrare Fiscala a aprobat finalizarea planului de restructurare mentionat mai sus si a transmis societatii Avioane Craiova S.A. prin adresa nr. 2685/10.12.2021 urmatoarele:

- Decizia de finalizare a inlesnirii la plata esalonare la plata nr. 2669/09.12.2021;
- Decizia de anulare a obligatiilor bugetare principale si accesorii amanate la plata nr. 2670/09.12.2021;

- Decizia de finalizare a planului de restructurare a obligatiilor bugetare nr. 2671/09.12.2021.

In sedinta C.A. convocata pentru data de 20.12.2021, avand in vedere cele mentionate anterior, planul de restructurare al societatii Avioane Craiova S.A. intocmit conform O.G. nr. 6/2019, aprobat prin Hotararea A.G.O.A. nr. 2/24.04.2020, a fost declarat finalizat de catre Consiliul de Administratie al Avioane Craiova S.A..

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

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

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

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

De la momentul semnarii contractului, respectiv data de 14.08.2020, si pana la data prezentei, Avioane Craiova S.A. nu a inregistrat venituri din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, incasand insa prima transa de avans in valoare de 51.776.400 lei si transa a doua de avans in suma de 46.398.600 lei.

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

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

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

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

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

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

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere tehnic, de la data semnarii si pana in prezent, a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. in data de 28.08.2020 aeronava IAR-99 Standard nr. 715, conform procesului verbal de predare-primire nr. 581/A2666/28.08.2020, aeronava afluita in zbor. In perioada 28.08.2020-prezent au fost prevazute activitati pentru evaluarea starii tehnice, operatiuni de fiabilizare, aplicare a buletinelor service si refacerea starii tehnice a aeronavei. Astfel au fost derulate prima etapa din graficul de activitati al contractului – evaluare stare tehnica si a doua etapa din graficul de activitati al contractului – refacere stare tehnica. De asemenea a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. in data de 24.03.2021 aeronava IAR-99 Standard nr. 701, conform procesului verbal de predare-primire, aeronava afluita in zbor. In perioada 24.03.2021-prezent au fost prevazute aceleasi etape ca si in cazul aeronavei IAR-99 Standard nr. 715, activitatile aferente derularii contractului desfasurandu-se conform prevederilor contractuale si graficului de activitati prevazut.

In luna noiembrie 2021 a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. si aeronava IAR-99 Standard nr. 708, de asemenea aeronava afluita in zbor.

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

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

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

In ceea ce priveste stadiul la zi al derularii programului „Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM”, a fost depusa in luna septembrie 2021 documentatia corespunzatoare obtinerii Scrisorii de Garantie Bancara de restituire a avansului catre CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, care a aprobat emiterea SGB prin adresa nr. DJ/B/16970/18.10.2021.

A fost depusa cererea comuna de contragarantare nr. 6081/22.10.2021 catre EximBank S.A., in data de 22.10.2021.

Avand in vedere Hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari nr. 480/05.11.2021, EximBank S.A. a transmis societatii notificarea nr. 3425/09.11.2021, prin care a fost aprobata emiterea contragarantie in numele si in contul Statului Roman de catre EximBank S.A..

In data de 10.11.2021 a fost semnata Conventia de contragarantare, tripartita, intre ordonatorul Avioane Craiova S.A., beneficiarul CEC Bank S.A. Sucursala Craiova si garantul EximBank S.A., in baza careia a fost emisa Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire a avansului nr. 1803/10.11.2021.

In data de 12.11.2021 a fost transmisa catre M.Ap.N. solicitarea de plata a transei a II-a de avans, alaturi de SGB in original si factura de avans corespunzatoare a Avioane Craiova S.A..

Transa a II-a de avans a Contractului de furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 a fost incasata de societatea Avioane Craiova S.A. in data de 19.11.2021.

De asemenea, in semestrul II al anului 2021 a fost incheiat Actul aditional nr. 1 la Contractul de furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020.

Acesta a fost incheiat ca urmare a necesitatii de clarificare a faptului ca M.Ap.N. detine dreptul de proprietate intelectuala asupra documentatiei tehnice a aeronavelor IAR-99 SM, indiferent daca sunt terte parti implicate in desfasurarea activitatilor prevazute in contract (colaboratori ai Avioane Craiova S.A.).

De asemenea, M.Ap.N. a pus in vedere furnizorului Avioane Craiova S.A. sa adopte toate masurile de siguranta in vederea prevenirii riscurilor de folosire neautorizata a informatiilor clasificate continute in documentatia tehnica, mai exact acestea putand fi transmise doar cu acordul scris prealabil al M.Ap.N..

S-a stabilit faptul ca documentatia tehnica elaborata de Avioane Craiova S.A. si colaboratorii sai, care incorporeaza modernizarile, va fi clasificata la nivelul secret de serviciu.

In Anexa 1 la Actul aditional nr. 1 este vorba despre o reformulare a unui paragraf, cantitatile, preturile si termenele de livrare ramanand aceleasi.

In Anexa 2 la Actul aditional nr. 1, clasificata la nivel secret de serviciu, sunt prevazute seriile si numerele calculatoarelor de pe care se lucreaza la documentatia tehnica, precum si lista nominala a persoanelor care lucreaza cu aceasta.

Incheierea documentelor de mai sus nu influenteaza cantitatile, preturile si termenele de livrare prevazute in Contractul de furnizare nr. 19/2/042-C, acestea ramanand aceleasi.

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

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

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

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

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

III. In sistemul industriei aeronautice romanesti, Avioane Craiova S.A. este unic producator de aeronave de tip IAR 99 Standard si Soim (inclusiv reparatii) pentru Ministerul Apararii Nationale a Romaniei, dar in ultimii ani, comandarea acestor produse de catre M.Ap.N. nu a fost posibila din cauza strategiei de inzestrare a armatei. Astfel o strategie nationala in productia de avioane militare, care nu a inclus fabricarea lor, a dus la scaderea semnificativa a veniturilor realizate de societate si crearea unei situatii nefavorabile pentru aceasta in ultimii ani.

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

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

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

I. 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.

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

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere economic, de la data semnarii si pana in prezent, Avioane Craiova S.A. a prezentat, conform art. 10.1. si 10.2. al Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1202/20.08.2020, in valoare de 13.750.000 lei si valabila pana la data de 14.10.2024, scrisoare care a intrat in vigoare

dupa prezentarea contragarantie emisa in numele si in contul Statului Roman de catre EximBank S.A., contragarantie aprobata prin Hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari nr. 224/21.08.2020. Contractarea facilitatii de credit si garantiile propuse au fost avizate prin Decizia Consiliului de Administratie al Avioane Craiova S.A. nr. 13/20.08.2020 si aprobate prin Hotararile Adunarii Generale Ordinare a Actionarilor nr. 4/29.09.2020 si nr. 5/27.10.2020.

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

De la momentul semnarii contractului, respectiv data de 14.08.2020, si pana la data prezentei, Avioane Craiova S.A. nu a inregistrat venituri din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, incasand insa prima transa de avans in valoare de 51.776.400 lei si transa a doua de avans in suma de 46.398.600 lei.

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

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

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

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

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

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

Referitor la derularea contractului, din punct de vedere tehnic, de la data semnarii si pana in prezent, a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. in data de 28.08.2020 aeronava IAR-99 Standard nr. 715, conform procesului verbal de predare-primire nr. 581/A2666/28.08.2020, aeronava afluita in zbor. In perioada 28.08.2020-prezent au fost prevazute activitati pentru evaluarea starii tehnice, operatiuni de fiabilizare, aplicare a buletinelor service si refacerea starii tehnice a aeronavei. Astfel au fost derulate prima etapa din graficul de activitati al contractului – evaluare stare tehnica si a doua etapa din graficul de activitati al contractului – refacere stare tehnica. De asemenea a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. in data de 24.03.2021 aeronava IAR-99 Standard nr. 701, conform procesului verbal de predare-primire, aeronava afluita in zbor. In perioada 24.03.2021-

prezent au fost prevazute aceleasi etape ca si in cazul aeronavei IAR-99 Standard nr. 715, activitatile aferente derularii contractului desfasurandu-se conform prevederilor contractuale si graficului de activitati prevazut.

In luna noiembrie 2021 a fost preluata de catre Avioane Craiova S.A. si aeronava IAR-99 Standard nr. 708, de asemenea aeronava afluata in zbor.

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

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

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

In ceea ce priveste stadiul la zi al derularii programului „Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM”, a fost depusa in luna septembrie 2021 documentatia corespunzatoare obtinerii Scrisorii de Garantie Bancara de restituire a avansului catre CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, care a aprobat emiterea SGB prin adresa nr. DJ/B/16970/18.10.2021.

A fost depusa cererea comuna de contragarantare nr. 6081/22.10.2021 catre EximBank S.A., in data de 22.10.2021.

Avand in vedere Hotararea Comitetului Interministerial de Finantari, Garantii si Asigurari nr. 480/05.11.2021, EximBank S.A. a transmis societatii notificarea nr. 3425/09.11.2021, prin care a fost aprobata emiterea contragarantie in numele si in contul Statului Roman de catre EximBank S.A..

In data de 10.11.2021 a fost semnata Conventia de contragarantare, tripartita, intre ordonatorul Avioane Craiova S.A., beneficiarul CEC Bank S.A. Sucursala Craiova si garantul EximBank S.A., in baza careia a fost emisa Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire a avansului nr. 1803/10.11.2021.

In data de 12.11.2021 a fost transmisa catre M.Ap.N. solicitarea de plata a transei a II-a de avans, alaturi de SGB in original si factura de avans corespunzatoare a Avioane Craiova S.A..

Transa a II-a de avans a Contractului de furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 a fost incasata de societatea Avioane Craiova S.A. in data de 19.11.2021.

De asemenea, in semestrul II al anului 2021 a fost incheiat Actul aditional nr. 1 la Contractul de furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020.

Acesta a fost incheiat ca urmare a necesitatii de clarificare a faptului ca M.Ap.N. detine dreptul de proprietate intelectuala asupra documentatiei tehnice a aeronavelor IAR-99 SM, indiferent daca sunt terte parti implicate in desfasurarea activitatilor prevazute in contract (colaboratori ai Avioane Craiova S.A.).

De asemenea, M.Ap.N. a pus in vedere furnizorului Avioane Craiova S.A. sa adopte toate masurile de siguranta in vederea prevenirii riscurilor de folosire neautorizata a informatiilor clasificate continute in documentatia tehnica, mai exact acestea putand fi transmise doar cu acordul scris prealabil al M.Ap.N..

S-a stabilit faptul ca documentatia tehnica elaborata de Avioane Craiova S.A. si colaboratorii sai, care incorporeaza modernizarile, va fi clasificata la nivelul secret de serviciu.

In Anexa 1 la Actul aditional nr. 1 este vorba despre o reformulare a unui paragraf, cantitatile, preturile si termenele de livrare ramanand aceleasi.

In Anexa 2 la Actul aditional nr. 1, clasificata la nivel secret de serviciu, sunt prevazute seriile si numerele calculatoarelor de pe care se lucreaza la documentatia tehnica, precum si lista nominala a persoanelor care lucreaza cu aceasta.

Incheierea documentelor de mai sus nu influenteaza cantitatile, preturile si termenele de livrare prevazute in Contractul de furnizare nr. 19/2/042-C, acestea ramanand aceleasi.

2. Negocierea programului „Revitalizarea si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim din dotarea Ministerului Apararii Nationale”

Avand in vedere faptul ca, dupa mai multe runde de clarificari, procedura de achizitie derulata pentru incheierea contractului pentru programul „Revitalizarea si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim din dotarea Ministerului Apararii Nationale” a fost inchisa de catre M.Ap.N. din cauza unor probleme tehnice, la sfarsitul lunii decembrie 2021, in prezent exista discutii

cu Directia Generala pentru Armamente pentru reluarea acestei proceduri, ultima intalnire in acest sens avand loc in data de 13.01.2022.

Obiectivul principal al societatii Avioane Craiova S.A. il reprezinta reluarea cat mai rapida a acestei proceduri de achizitie in vederea incheierii acestui contract, sub forma unui acord-cadru de furnizare intre beneficiarul U.M. 02550 Bucuresti si furnizorul Avioane Craiova S.A., avand ca obiect revitalizarea a 10 aeronave IAR-99 Soim si care se va derula, de asemenea, pe parcursul a 4 ani, va duce la o crestere semnificativa a veniturilor din productie ale societatii si va aduce dupa sine de asemenea numeroase beneficii atat in plan organizatoric si al modernizarii intreprinderii, cat si pentru fortele aeriene romane.

Acordul-cadru de furnizare va fi impartit in 10 contracte subsecvente si are o valoare estimata de 212.585.000 lei, fara TVA.

II. Desemnarea societatii Avioane Craiova S.A. ca operatorul economic din industria nationala de aparare reprezentand Centrul de Mentenanta pentru aeronavele IAR-99, in temeiul art. 15, alin. (3) din Legea nr. 232/2016, masura ce va asigura pe termen lung acoperirea capacitatii de productie existenta, stabilitate in functionarea societatii si noi investitii din fonduri bugetare.

III. Cresterea cifrei de afaceri prin demersuri sustinute pentru atragerea de comenzi si in domeniul aviatiei civile, masura ce se va concretiza incepand cu anul 2022 prin semnarea de contracte cu beneficiari interni si externi.

IV. Reducerea cheltuielilor din exploatare printr-o mai buna gestionare a costurilor de productie.

Mentionam faptul ca Avioane Craiova S.A. se afla si in prezent sub administrare speciala in vederea privatizarii, in conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Industrii si Resurselor nr. 310/2003 si in baza Legii nr.137/2002 privind unele masuri pentru accelerarea privatizarii, cu modificarile si completarile ulterioare.

In concluzie, avand in vedere cele prezentate mai sus, continuarea activitatii societatii si in special conservarea si mentinerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrarii si conducerii acesteia si rezulta faptul ca Avioane Craiova S.A. va aplica un set de masuri concrete, cuantificabile si cu termene de realizare pentru eficientizarea activitatii societatii care sa conduca la diminuarea/eliminarea pierderilor si platilor restante, fapt ce va fi reflectat cel mai devreme in raporturile financiare aferente exercitiului financiar 2022.

Anexele si Notele explicative aferente Situatiilor Financiare intocmite la 31.12.2021 sunt urmatoarele:

- Situatia fluxurilor de trezorerie;
- Situatia modificarilor capitalului propriu, precum si:
 - Nota explicativa nr. 1 – Active imobilizate;
 - Nota explicativa nr. 2 – Provizioane pentru riscuri si cheltuieli;
 - Nota explicativa nr. 3 – Repartizarea profitului ;
 - Nota explicativa nr. 4 – Analiza rezultatului din exploatare;
 - Nota explicativa nr. 5 – Situatia creantelor si datoriilor;
 - Nota explicativa nr. 6 – Principii politice si metode contabile;
 - Nota explicativa nr. 7 – Participatii si surse de finantare;
 - Nota explicativa nr. 8 – Informatii privind salariatii si membrii organelor de administrare si conducere;
 - Nota explicativa nr. 9 – Calculul principalilor indicatori economico-financiari;
 - Nota explicativa nr. 10 – Alte informatii;
 - Nota explicativa nr. 11 – Situatia stocurilor de materiale;
 - Nota explicativa nr. 12 – Situatia disponibilitatilor banesti.

In conformitate cu prevederile capitolului 7, pct. 489 din OMFP nr. 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare, va rugam sa aprobat prezentul Raport al Administratorilor impreuna cu Situatiile financiare intocmite pentru exercitiul financiar 2021.

**Pentru Consiliul de Administratie
Presedintele Consiliului de Administratie,
BELEUZU VIOREL**

