



AVIOANE CRAIOVA S.A.

Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj,

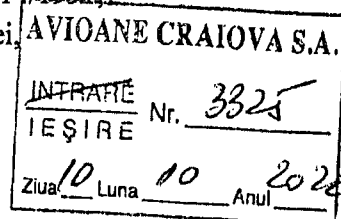
Nr. telefon/fax: 0251/402.000 /435.153,

Cod de inregistrare fiscala: RO 2326144,

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

Capital social subscris si varsat: 80.283.470 lei,

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.



NOTA

**PRIVIND FUNDAMENTAREA PROIECTULUI DE BUGET DE VENITURI
SI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2022 SI A ESTIMARILOR PENTRU
ANII 2023-2024**

Baza legala pentru elaborarea bugetului de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 si a estimarilor pentru anii 2023 -2024 este constituita din urmatoarele acte normative :

- Legea contabilității nr. 82/1991, cu modificările și completările ulterioare;
- 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 completariile ulterioare ;
- Legea nr. 317/2021 - a bugetului de stat pe anul 2022;
- Legea nr. 318/2021 - a bugetului asigurărilor sociale de stat pe anul 2022;
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completariile 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 completariile ulterioare;
- O.M.F.P 1802/2014 privind reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia;
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare si exercitare a controlului financiar de gestiune.

AVIOANE CRAIOVA SA are Cod CAEN principal - 3030 Fabricarea de aeronave si nave spatiale si alte coduri CAEN secundare printre care Cod CAEN 3316 – Repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale si 7490 Alte activitati profesionale, stiintifice si tehnice, conform art 5 din Actul constitutiv al societatii.

Obiectul de activitate este mentinut si in propunerile privind actualizarea Nomenclatorului cu produsele si serviciile pentru aparare (NPSA) din domeniul de competenta al Ministerului Economiei, transmise de Departamentul Industria de Aparare catre Administratia Nationala a Rezervelor de Stat si Probleme Speciale.

AVIOANE CRAIOVA SA, fiind inregistrata in registrul unic al operatorilor economici din Industria Nationala de Aparare, respectiv al capacitatilor de productie si/sau a serviciilor de aparare si a obiectului de activitate al societatii din Catalogul de produse specifice Industriei Nationale de Aparare societatea noastra a fost desemnata in anul 2020 prin memorandum de Guvernul Romaniei- Centrul de Mentenanta pe categorii de tehnica conform autorizatiei detinute si in baza procedurilor stabilite la nivelul Ministerului de resort.

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

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

- rezultatele economico- financiare realizate de la 31.12.2021;
- rezultatele economico- financiare realizate de la 30.06.2022 ;
- Hotararea Guvernului nr. 1203/05.10.2022 pentru modificarea anexei la Hotararea Guvernului nr.318/2022 privind aprobarea numerului mediu maxim de personal pe anul 2022 pentru operatorii economici din industria nationala de aparare care desfasoara activitati conform prevederilor art.24 din Legea 232/2016 privind industria de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative
- mentinerea numarului mediu de salariati existent care sa asigura buna functionare a societatii.

Bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 are la baza Programul de productie prevazut in bugetul de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 aprobat prin H.G.328/2022, fiind fundamentat pe acordurile si contractele incheiate cu M.Ap.N si alti beneficiari, dupa cum urmeaza:

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

Formatul si structura proiectului de buget de venituri si cheltuieli rectificat si anexele de fundamentare a acestuia, respecta prevederile O.M.F.P. 3818/2019 privind aprobarea formatului si structurii bugetului de venituri si cheltuieli, precum si a anexelor de fundamentare a acestuia.

BUGETUL DE VENITURI SI CHELTUIELI PE ANUL RECTIFICAT 2022 SI A ESTIMĂRILOR PENTRU ANII 2023-2024

INDICATORI	Nr. rd.	Aprob at an curent 2022	Propune ri rectificarea an curent 2022	%	Estimă ri an 2023	Estimă ri an 2024	%	
							9=7/5	10=8/7
2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	57,134	58,256	101.96	128,564	131,727	220.69	102.46
Venituri totale din exploatare, din care:	2	56,994	58,116	101.97	128,264	131,427	220.70	102.47
a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	4,487	5,609	125.01	6,054	6,537	107.93	107.98
Venituri financiare	5	140	140	100.00	300	300	214.29	100.00
CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	63,485	63,943	100.72	100,075	122,227	156.51	122.14
Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	62,568	63,026	100.73	99,415	121,667	157.74	122.38
cheltuieli cu bunuri si servicii	8	33,012	33,012	100.00	66,962	87,394	202.84	130.51
cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	370	370	100.00	40	35	10.81	87.50
cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	23,129	23,587	101.98	24,734	27,497	104.86	111.17
C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	17,410	16,772	96.34	17,410	19,690	103.80	113.10
C1 ch. cu salariile	12	17,305	16,667	96.31	17,305	19,545	103.83	112.94
C2 bonusuri	13	105	105	100.00	145	145	138.10	100.00
C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	4,487	5,609	125.01	6,054	6,537	107.93	107.98
cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	15							
C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	473	473	100.00	473	473		100.00
C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	759	733	96.57	797	797	108.73	100.00
alte cheltuieli de exploatare	18	6,057	6,057	100.00	7,679	6,741	126.78	87.78
Cheltuieli financiare	19	917	917	100.00	660	560	71.97	84.85
REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	-6,351	-5,687	89.54	28,489	9,500	500.95	33.35
IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21							
IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							

PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26							
Rezerve legale	27				1,310	475		36.26
Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29				27,179	9,025		33.21
Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
Alte repartizări prevăzute de lege	31							
Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32							
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	33							
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:	34							
- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
- dividende cuvenite bugetului local	36							
- dividende cuvenite altor acționari	37							
Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38							
VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
cheltuieli materiale	41							
cheltuieli cu salariile	42							
cheltuieli privind prestarile de servicii	43							
cheltuieli cu reclama si publicitate	44							
alte cheltuieli	45							
SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	19,789	19,789	100.00	11,200	6,020	56.60	53.75
Alocații de la buget	47				10,850	0		
alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							

CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	19,789	19,789	100.00	11,200	6,020	56.60	53.75
DATE DE FUNDAMENTARE								
Nr. de personal prognozat la finele anului	50	321	321	100.00	321	321	100.00	100.00
Nr. mediu de salariați total	51	241	221	91.70	221	221	100.00	100.00
Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	5,984	6,285	105.03	6,565	7,425	104.46	113.10
Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	5,649	5,577	98.72	6,525	7,370	117.00	112.94
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	236	263	111.20	580	595	220.70	102.47
Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	218	238	109.05	553	565	232.75	102.19
Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	1,111	1,098	98.78	778	928	70.92	119.20
Plăți restante	58	20,739	20,739	100.00	17,014	14,462	82.04	85.00
Creanțe restante	59	1,333	1,333	100.00	0	0	0.00	0.00

La fundamentarea bugetului de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 si a estimarilor pentru anii 2023-2024, s-a urmărit respectarea următoarelor condiții:

- ✓ elaborarea bugetului de venituri și cheltuieli rectificat în condiții de eficiență, urmărindu-se reducerea pierderii planificate în bugetul de venituri si cheltuieli aprobat , fara a afecta activitatea societatii;
- ✓ O.G. 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 modificările si completările ulterioare;
- ✓ repartizarea profitului sub forma de dividende pentru anii 2022, 2023 și 2024, conform prevederilor O.G. nr. 64/2001,cu modificările și completările ulterioare ;
- ✓ OMFP 3818/2019 privind aprobarea formatului și structurii bugetului de venituri și cheltuieli al operatorilor economici, precum și a anexelor de fundamentare a acestuia.

**DETALIEREA INDICATORILOR ECONOMICO-FINANCIARI
PREVĂZUȚI ÎN BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI SI
REPARTIZAREA PE TRIMESTRE A ACESTORA**

(Anexa Nr. 2)

FUNDAMENTAREA VENITURILOR

**I. Rd.1.VENITURI TOTALE BVC rectificat 2022 - 58.256 mii lei,
din care:**

Veniturile totale Rd.1 estimate a fi realizate in anul 2022 sunt in suma de 58.256 mii lei, fiind mai mari cu 1122 mii lei in raport cu cele prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat.

Conform prevederilor Hotararii Guvernului nr. 318/2022 privind aprobarea numarului mediu maxim de personal pe anul 2022 pentru operatorii economici din industria nationala de aparare care desfasoara activitati conform prevederilor art.24 din Legea 232/2016 privind industria de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, pentru Avioane Craiova S.A. s-a prevazut numar mediu maxim de 80 persoane, iar fondurile pentru plata personalului care desfasoara activitati conf. art.24 din din Legea 232/2016 privind industria de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative au fost in suma de 4.487 mii lei, suma ce a fost prevazuta in BVC 2022 la randul nr.21b Alte venituri aferente legii 232/2016 .

Conform prevederilor Hotararii Guvernului nr. 1203/05.10.2022 pentru modificarea anexei la Hotararea Guvernului nr.318/2022 privind aprobarea numerului mediu maxim de personal pe anul 2022 pentru operatorii economici din industria nationala de aparare care desfasoara activitati conform prevederilor art.24 din Legea 232/2016 privind industria de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative , pentru Avioane Craiova S.A. s-a prevazut un numar mediu maxim de 100 persoane.

Fondurile pentru plata persoanelor care vor desfasura activitati conf. art.24 din din Legea 232/2016 privind industria de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative sunt in suma totata de 5.609 mii lei, comunicata de catre Directia Dezvoltarca Industriei de Aparare prin adresa nr.152.900/06.10.2022.

Asfel suma de 1.122 mii lei cu care se depasesc veniturile totale prevazute in BVC 2022 aprobat , reprezinta fondurile primite de la buget pentru plata unui numar mediu lunar/an de 20 salariati care trec din activitate in nucleu conform H.G.1203/2022.

Rd.21b Alte venituri aferente legii 232/2016 din coloana Propunere BVC rectificat 2022 sunt prevazute venituri in suma de 5.609 mii lei mai mari cu 1.122 mii lei in raport cu BVC 2022 aprobat.

Celelalte venituri prevazute in BVC aprobat nu se modifica.

FUNDAMENTAREA CHELTUIELILOR

Rd.28 II. CHELTUIELI TOTALE - prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pe anul 2022 in suma de 63.943 mii lei sunt in crestere cu 458 mii lei cu 6.085 mii lei (0,72 %) in raport cu BVC 2022 aprobat .

Cheltuielile totale propuse in bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 s-au estimat pe baza programului de productie ce urmeaza a se realiza in cursul anului, iar fundamentarea acestora s-a facut pentru valori minime astfel incat sa se poate asigura :

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

Rd.29 . Cheltuieli de exploatare prevazute in bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 sunt in suma de **63.026 mii lei, in crestere cu 458 mii lei (0,73%)** in raport cu BVC 2022 aprobat.

Pe structura ele cuprind:

Rd. 30. A Cheltuieli cu bunuri si servicii - 33.012 mii lei, se mentin in aceeaasi structura si la acelasi nivel in raport cu prevederile BVC aprobat.

Rd. 78 B. Cheltuieli cu impozite taxe si varsaminte asimilate - 370 mii lei, , se mentin in aceeaasi structura si la acelasi nivel in raport cu prevederile BVC aprobat.

C. Fundamentarea cheltuielilor cu personalul

Necesarul de personal (rd.148)

Pentru anul 2022 numarul de personal prognozat la finalul anului 2022 pentru acoperirea tuturor sectoarelor de activitate este, de 321 **salariați**.

C0. Cheltuielile de natura salariala

Rd 86. C0 Cheltuielile de natura salariala au fost fundamentate in propunerea de rectificare a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 cu respectarea prevederilor art. 48 din Legea nr. 317/2021 privind Bugetul de Stat pe anul 2022 prevazandu-se o scadere cu 18.30 % fata de nivelul BVC 2022 aprobat cu urmatoarele influente :

-Indicele mediu de crestere a preturilor prognozat pentru anul 2022 de 12,6 % comunicat de Comisia Nationala de Strategie si Prognoza pentru Proiectul de rectificare bugetara pentru anul 2022, conform adresei Ministerului Finantelor nr.575.646/11.08.2022.

-Trecerea unui numar de 20 de persoane din activitate in nucleu care desfasoara activitati conform art.24 din Legea 232/2016 privind industria de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative .

In propunerea de rectificare a bugetului de venituri si cheltuieli pentru anul 2022 nu se prevede suma de 1.547 din BVC 202 aprobat ce rezezinta cresteri ale cheltuielilor de natura salariala determinate de acordarea in anul 2022, a unor cresteri salariale si bonusuri prevazute prin acte normative sau hotarari judecatoresti si/sau de cresterea numarului de personal in anul 2022 ca urmare a diversificarii/ extinderii activitatii prevazute prin acte normative sau prin hotarari judecatoresti.

Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. OG nr.26/2013 și Legii anuale a bugetului de stat este sub nivelul celui realizat în anul 2021 si respecta prevederile art.9 din OG 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 si prevederile art. 48 din Legea nr 317/2021 privind Bugetul de stat.

In bugetului de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 productivitatea muncii este in scadere cu 9,05% fata de nivelul realizat pentru anul 2021.

Castigul mediu brut lunar pe salariat este sub nivelul celui realizat in anul 2021 in conditiile in care productivitatea muncii calculata in unitati valorice pentru anul 2022 in raport cu realizat 2021 este subunitara fiind respectate prevederile art 9 din OG 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 si prevederile art. 48 din Legea nr 317/2021 privind Bugetul de stat.

C1. Cheltuielile cu salariile

Fondul de salarii pentru personalul angajat pe bază de contract individual de muncă cuprins în Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pe anul 2022 a fost determinat având în vedere prevederile:

- **O.G. 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 ulterioare;
- **Prevederile art. 48 din Legea nr. 317/2021** a bugetului de stat pe anul 2022, alin.1),privind politica salarială pentru anul 2022 „la operatorii economici carora li se aplica prevederile art.9, alin.(1) lit.b) si alin.(3) din Ordonanta Guvernului nr.26/2013 privind intarirea disciplinei financiare la nivelul unor operatorii economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt actionari unici ori majoritari sau detin direct sau indirect o participatie majoritara, aprobată cu completari prin Legea nr.47/2014, cu modificările și completările ulterioare, pot prevedea în bugetul de venituri și cheltuieli, majorarea cheltuielilor de natură salarială față de nivelul programat în ultimul buget de venituri si cheltuieli aprobat conform prevederilor legale, astfel :

Art.1, lit.a) : „Cu sumele reprezentand creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022 ” ;

În anul 2021 AVIOANE CRAIOVA S.A a înregistrat pierderi, a redus platile restante conform Ordonanței Guvernului Nr. 6 din 2019 privind instituirea unor facilități fiscale dar nu s-a încadrat în nivelul propus în Bugetul de Venituri și Cheltuieli aprobat pentru anul 2021 .

În anul 2021 societatea s-a încadrat în nivelul cheltuielilor de natură salarială aprobate, respectând prevederile art 10 alin 1) lit a) „Executia bugetelor de venituri și cheltuieli se face cu respectarea următoarelor reguli:

a) cheltuielile de natură salarială, numărul de personal la finele anului, aprobat prin bugetele de venituri și cheltuieli, **reprezintă limite maxime ce nu pot fi depășite** – conform prevederilor **Ordonanței Guvernului nr. 26/2013** privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare.

În bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022 nivelul cheltuielilor de natură salarială este stabilit la valoarea de **16.772 mii lei** în creștere cu 1877 mii lei (12,6 %), în raport cu nivelul aprobat al anului 2021.

Suma de 1.877 mii lei reprezintă creșterea cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozat pentru anul 2022 de 12,6 % comunicat de Comisia Națională de Strategie și Prognoza pentru Proiectul de rectificare bugetară pentru anul 2022, conform adresei Ministerului Finanțelor nr.575.646/11.08.2022.

C2. Bonusuri

În Bugetul de Venituri și Cheltuieli rectificat pe anul 2022, **cheltuielile din categoria bonusurilor (rd. 91)** – 105 mii lei se mențin la același nivel în raport cu BVC 2022 aprobat .

C3. Alte cheltuieli cu personalul

Suma de 5609 mii lei prevăzută la cheltuieli de natură salarială conform Legii 232 din noiembrie 2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, reprezintă fonduri necesare plății salariilor care desfășoară activități conform art.24 din legea 232/2016 respectiv “În perioada în care salariații încadrați cu contract individual de muncă pe durată nedeterminată la operatorii economici cu capital majoritar sau integral de stat din industria națională de apărare nu desfășoară activități de bază din lipsă de comenzi sau contracte, aceștia efectuează activități de întreținere, conservare, reparații și pază a capacităților de producție, activități administrative și alte activități specifice și beneficiază de sume acordate de la bugetul de stat, în vederea acoperirii drepturilor salariale și a contribuțiilor de asigurări sociale datorate de angajator, numai dacă desfășoară activitățile

indisolubil legate de producția sau comerțul cu armament, muniție și material de război, stabilite prin hotărâre a Guvernului.”

Suma prevazută în bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022 este în creșterea față de nivelul din BVC 2022 aprobat cu 1.122 mii lei și a fost calculată pentru un număr mediu maxim de 100 de persoane pe lună în nucleu conform H.G. nr. 1203/05.10.2022 pentru modificarea anexei la Hotărârea Guvernului nr.318/2022 privind aprobarea numărului mediu maxim de personal pe anul 2022 pentru operatorii economici din industria națională de apărare care desfășoară activități conform prevederilor art.24 din Legea 232/2016 privind industria de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative.

C4. Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete -

În bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022 se mențin la același nivel în raport cu BVC 2022 aprobat.

Cheltuielile aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete aferente anului 2022, sunt în cuantum de **473 mii lei (rd.103)**, fiind compusă din:

1. Remunerație brută director general în cuantum de 194 mii lei, compusă din :

1.1. Componenta fixă în cuantum de 194 mii lei brut (rd.105), calculată astfel:
 $16.170 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 194.052 \text{ mii lei}$ (conform Deciziei Consiliului de Administrație nr. 2/25.01.2022.

1.2. Componentă variabilă în – 0

2. Remunerația brută a membrilor Consiliului de Administrație în cuantum de 279 mii lei, compusă din :

2.1. Componenta fixă unui membru al Consiliului de Administrație este în cuantum

de 4.645 lei brut/ lună. Consiliul de Administrație este format din 5 membrii, componenta fixă brută pentru cei 5 membrii este în cuantum de 279 mii lei ($5 \text{ membrii} \times 4.645 \text{ lei/lună} \times 12 \text{ luni} = 279.700 \text{ mii lei}$), conform Hotărârii Adunării Generale a Acționarilor nr.4/28.10.2021;

Analiza indicatorilor de performanță se realizează anual și se va aproba prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor împreună cu Situațiile financiare aferente anului 2021.

C5. Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator

În bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022 sunt în scădere cu 3,43% în raport cu BVC 2022 aprobat.

Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (CAM), fonduri speciale în valoarea de 733 mii au fost determinate în conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare din care :

- 386 mii lei - cheltuieli cu contributia asiguratorie pentru munca. Suma este calculata in procent de 2.25% din fondul de salarii si indemnizatii.

- 347 mii lei - fondul de solidaritate s-a calculat astfel :

Nr. mediu personal $321 \times 4\% = 12,84 - 1,5$ salariatii cu handicap angajati = $11,34 \times 2.550$ lei $\times 12$ luni = 347 mii lei; Este mai mare fata de Bugetul de Venituri si Cheltuieli 2021 deoarece in anul 2022 s-a modificat salariul minim brut pe economie de la 2300 lei la 2550 lei.

D. Alte cheltuieli de exploatare

In bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 se mentin la acelasi nivel in raport cu BVC 2022 aprobat.

În anul 2022, în cadrul acestui capitol au fost prevăzute cheltuieli în cuantum de **6057 mii lei (rd. 113)**, în scadere cu 714 mii lei (10,54%), **în raport cu realizat an 2021** si constau:

Rd.119- alte cheltuieli— a fost prevazuta suma de **169 mii lei, in crestere cu 49 mii lei (40,83%) in raport cu cele realizate an 2021** si reprezinta alte sume conform Contract Colectiv de Munca.

Rd.120 - cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale - a fost prevăzută suma de **6400 mii lei, în crestere cu 40 mii lei (0,63%), în raport cu cel realizate an 2021**. Creșterea estimata se datoreaza investitiilor ce vor fi realizate in anul 2022.

Rd.121 - ajustări și deprecieri pentru pierderea de valoare și provizioane este prevazută suma de **(– 1.172) mii lei** după cum urmează :

Rd. 122 f1) - cheltuieli privind ajustarile si provizioanele in cuantum de **878 mii lei structurate astfel** :provizioane pentru garantii acordate clientilor in suma de 672 mii lei (4 avioane) si provizioane pentru deprecierea activelor in suma de 206 mii lei; Cheltuielile privind ajustările și provizioanele sunt cheltuieli previzionate și vor fi constituite la 31.12.2022.

Rd. 125 f2) Veniturile din provizioane si ajustari pentru depreciere sau pierderi de valoare in cuantum de 2.050 mii lei structurate astfel : anulara provizionului constituit pentru prime neacordate in anul 2020 in suma de 198 mii lei, anulara provizionului constituit pentru prime neacordate in anul 2021 in suma de 1.235 mii lei, anulara provizionului constituit pentru garantii acordate clientilor in suma de 321 mii lei, anulara provizion constituit pentru alte materiale nelivrate clientilor in suma de 90 mii lei, anulara provizion constituit pentru deprecierea activelor in suma de 206 mii lei.

CHELTUIELILE FINANCIARE

In bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 se mentin la acelasi nivel in raport cu BVC 2022 aprobat.

În anul 2022, în cadrul acestui capitol au fost prevazute **cheltuieli în suma de 917 mii lei** (rd.130) în crestere cu 513 mii lei (126,98%) în raport cu cele **preliminat/ realizat an 2021** . Cheltuielile au fost prevazute pentru diferențele de curs valutar datorate înregistrării redevenței la cursul BNR din ziua înregistrării (lunar) în raport cu plata redevenței la cursul BNR din data plății (trimestrial).

REZULTATUL BRUT

In bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 **rezultatul brut pe care Avioane Craiova S.A. își propune să îl realizeze la sfârșitul anului 2022 este în suma de (- 5.687)mii lei (rd. 138), în scadere cu - 664 mii lei (10,46%) în raport cu rezultatul brut prevazut in BVC 2022 aprobat.**

In bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 Veniturile neimpozabile se mentin la acelasi nivel in raport cu BVC 2022 aprobat.

Veniturile neimpozabile estimate a se realiza în anul 2022 în cuantum de 2050 mii lei (rd.139), sunt stabilite conform Legii nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, fiind structurate astfel:

- 321 mii lei reprezinta venit neimpozabil, din anulara provizioanelor constituite pentru garantii acordate clientilor in suma de anulare
- 90 mii lei reprezinta venit neimpozabil, din anulara provizionului constituit pentru alte materiale nelivrate clientilor
- 198 mii lei reprezinta venit neimpozabil, din anulara provizionului constituit pentru prime neacordate in anul 2020
- 1.235 mii lei reprezinta venit neimpozabil, din anulara provizionului constituit pentru primele neacordate in anul 2021;
- 206 mii lei reprezinta venit neimpozabil, din anulara provizionului constituit pentru deprecierea activelor

In bugetul de venituri si cheltuieli rectificat pentru anul 2022 Cheltuielile nedeductibile fiscal se mentin la acelasi nivel in raport cu BVC 2022 aprobat.

Cheltuielile nedeductibile fiscal estimate a se realiza în anul 2022 în cuantum de 2.235 mii lei (rd.140), conform art.25,lit.(i),(l),(m) din Legea 227/2015 privind Codul Fiscal, cu modificarile si completarile ulterioare, și anume: cheltuieli cu amortizarea contabilă (1263 mii lei), cheltuieli de protocol (49 mii lei), cheltuieli privind ajustările pentru deprecierea activelor (206 mii lei); alte cheltuieli de exploatare nedeductibile (32 mii lei); cheltuieli cu deplasarea (13 mii lei), cheltuieli privind provizioane pentru garantii acordate clientilor (672 mii lei) ;

Gradul de realizare a veniturilor totale **(Anexa nr. 3)**

Conform prevederilor 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 modificările și completările ulterioare, art.9, alin.2), și anume: În situația în care gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, *în fiecare dintre ultimii 2 ani*, a fost mai mic de 90 %, fundamentarea veniturilor totale pentru anul curent este cel mult la nivelul realizărilor din anul precedent.

Conform anexei 3, gradul de realizare a veniturilor totale aprobate în bugetele de venituri și cheltuieli, în anul 2021 a fost mai mic de 90%, astfel că pentru anul 2022 s-au fundamentat venituri totale în cuantum de **57.134 mii lei**, la același nivel cu cel preliminar în bugetul anului 2021.

În BVC 2022 veniturile totale s-au majorat cu suma de 1.122 mii lei ce reprezintă suplimentarea fondurilor pentru plata celor 20 salariați care au trecut din activitate în nucleu și care sunt cuprinși în numărul mediu maxim lunar de personal aprobat prin HG. 1203/2022.

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare **(Anexa nr. 4)**

În bugetul de venituri și cheltuieli rectificat pentru anul 2022 se mențin la același nivel în raport cu BVC 2022 aprobat.

Fundamentarea programului de investiții pentru anul 2022 și a estimărilor pentru anii 2023-2024, s-au făcut cu încadrarea în sursele de finanțare, conform prevederilor legale.

Programul de investiții în structură a fost rectificat conform adresei Ministerului Economiei nr.152.703/ 27.09.2022 .

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

- În anul 2019 s-a majorat capitalul social al Avioane Craiova S.A. cu suma de 23.705 mii lei primită ca aport capital social, societatea având obligația de a efectua investiții în limita acestei sume conform listei aprobate de Ministerul Economiei anexată la prezenta notă de fundamentare. În anul 2020 s-au achiziționat echipamente în suma de 8.616 mii lei , iar suma rămasă pentru anul 2021 este de 15.089 mii lei, din care se vor achiziționa următoarele echipamente , iar în anul 2021 s-au achiziționat echipamente în valoare de 1700 mii lei rămânând suma de **13.389 mii lei**:

AVIOANE CRAIOVA S.A. va avea un program de investiții necesar dezvoltării societății, astfel :

Program de investiții din sumele primite ca aport de capital – 13.389 mii lei

Mii lei

Masina indoit conducte	750	750
Linie tehnologica eloxare	2,000	0
Laborator mobil	709	739
Statie de neutralizare a apei	1,000	0
Statie de monitorizare parametri pentru cuptor tratament termic	230	0
Statie de masurat in coordonate	1,400	1,400
Cuptor de tratament termic pentru calire si revenire in vid	3,000	3,260
Etuva	3,200	4,200
Sistem antiincendiu	1,000	0
Stand hidraulic mobil	0	3,000
SF +PT Antiincendiu	50	0
Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Sistem antiincendiu"	0	20
SF + PT PROCESE SPECIALE	50	0
Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Linie tehnologica de eloxare"	0	5
Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Linie tehnologica de galvanizare"	0	5
Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Statie de demineralizare a apei"	0	5
Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Statie de tratare ape reziduale"	0	5
Total		13.389

Suma pentru investii din surse proprii nu se modifica.

	MII LEI
SURSE PROPRII=6.400 mii lei	Valoare
	BVC 2022
Manometru digital	5
Vasozlmetru Hoppler	29
Retea si contrala Telefonica	200
Aparat sudura TIG MAGIC complet echipat	63
Presă vulcanizare amestec cauciuc 20 t forta	1705
Valt laborator pentru cauciuc 1,5 kg	200
Modernizare pavilion central(relocare atelier proiectare)	100
Modernizare pavilion central(relocare atelier Tehnologie)	100
Modernizare Statie de neutralizare ape uzate	1423
Modernizare electrocompresor GA 75 VSD ATLAS COPCO	35
Modernizare alimentare apa incinta	473
Inlocuire cablu alimentare energie electrica Statie principala conexiuni	118
Inlocuire cablu alimentare energie electrica Revitalizare SPC	50
Achizitiile echipamente IT	628

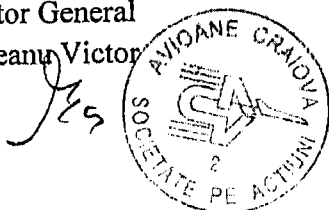
Licente, antivirus Microsoft software, Autocad, Catia	1148
Sistem de climatizare pentru pavilionul cercetare-proiectare et.3	123

**Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante
(Anexa nr. 5)**

În anexa de fundamentare nr. 5, la punctul I au fost înscrise principalele măsuri care vor fi luate de societate în vederea îmbunătățirii rezultatului brut:

- Conversia în acțiuni a obligațiilor AAAS conform O.U.G. nr. 25/2014
- Diminuarea cheltuielilor din exploatare
- Creșterea veniturilor din exploatare
- Incasare creante

Director General
Munteanu Victor



p Director Economic
Pricu

MINISTERUL ECONOMIEI

AVIOANE CRAIOVA S.A.

Sediul/Adresa Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, Jud.Dolj

Cod unic de înregistrare 2326144

Anexa nr. 1

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI RECTIFICAT PE ANUL 2022

mii lei

0	1	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat an curent 2022	Propuneri rectificare an curent 2022	%	Estimări an 2023	Estimări an 2024	%	
									9=7/5	10=8/7
0	1	2	3	4	5	6=5/4	7	8	9	10
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5)	1	57.134	58.256	101,96	128.564	131.727	220,69	102,46
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	56.994	58.116	101,97	128.264	131.427	220,70	102,47
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3							
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	4.487	5.609	125,01	6.054	6.537	107,93	107,98
	2	Venituri financiare	5	140	140	100,00	300	300	214,29	100,00
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.6=Rd.7+Rd.19)	6	63.485	63.943	100,72	100.075	122.227	156,51	122,14
	1	Cheltuieli de exploatare, (Rd. 7= Rd.8+Rd.9+Rd.10+Rd.18) din care:	7	62.568	63.026	100,73	99.415	121.667	157,74	122,38
		A. cheltuieli cu bunuri si servicii	8	33.012	33.012	100,00	66.962	87.394	202,84	130,51
		B. cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	9	370	370	100,00	40	35	10,81	87,50
		C. cheltuieli cu personalul, (Rd.10=Rd.11+Rd.14+Rd.16+Rd.17) din care:	10	23.129	23.587	101,98	24.734	27.497	104,86	111,17
		C0 Cheltuieli de natură salarială (Rd.11=Rd.12+Rd.13)	11	17.410	16.772	96,34	17.410	19.690	103,80	113,10
		C1 ch. cu salariile	12	17.305	16.667	96,31	17.305	19.545	103,83	112,94
		C2 bonusuri	13	105	105	100,00	145	145	138,10	100,00
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	14	4.487	5.609	125,01	6.054	6.537	107,93	107,98
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	15							
		C4 Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	16	473	473	100,00	473	473		100,00
		C5 Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajator	17	759	733	96,57	797	797	108,73	100,00
		D. alte cheltuieli de exploatare	18	6.057	6.057	100,00	7.679	6.741	126,78	87,78
	2	Cheltuieli financiare	19	917	917	100,00	660	560	71,97	84,85
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.20=Rd.1-Rd.6)	20	-6.351	-5.687	89,54	28.489	9.500	-500,95	33,35
IV	1	IMPOZIT PE PROFIT CURENT	21							
	2	IMPOZIT PE PROFIT AMÂNAT	22							
	3	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMÂNAT	23							
	4	IMPOZITUL SPECIFIC UNOR ACTIVITĂȚI	24							
	5	ALTE IMPOZITE NEPREZENTATE LA ELEMENTELE DE MAI SUS	25							
V		PROFITUL/PIERDEREA NETĂ A PERIOADEI DE RAPORTARE (Rd. 26=Rd.20-Rd.21-Rd.22+Rd.23-Rd.24-Rd.25), din care:	26							
	1	Rezerve legale	27				1.310	475		36,26
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	28							
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	29				27.179	9.025		33,21
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	30							
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	31							
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 27, 28, 29, 30, 31 (Rd. 32= Rd.26-(Rd.27 la Rd. 31)>= 0)	32							
	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	33							

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:	34							
a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	35							
b)	- dividende cuvenite bugetului local	36							
c)	- dividende cuvenite altor acționari	37							
g	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.33 - Rd.34 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	38							
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	39							
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	40							
a)	cheltuieli materiale	41							
b)	cheltuieli cu salariile	42							
c)	cheltuieli privind prestările de servicii	43							
d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	44							
e)	alte cheltuieli	45							
VIII	SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	46	19.789	19.789	100,00	11.200	6.020	56,60	53,75
1	Alocații de la buget	47				10.850	0		
	alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	48							
IX	CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	49	19.789	19.789	100,00	11.200	6.020	56,60	53,75
X	DATE DE FUNDAMENTARE								
1	Nr. de personal prognozat la finele anului	50	321	321	100,00	321	321	100,00	100,00
2	Nr. mediu de salariați total	51	241	221	91,70	221	221	100,00	100,00
3	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială	52	5.984	6.285	105,03	6.565	7.425	104,46	113,10
4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială, recalculat cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	5.649	5.577	98,72	6.525	7.370	117,00	112,94
5	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.51)	54	236	263	111,20	580	595	220,70	102,47
6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu recalculată cf. Legii anuale a bugetului de stat	55	218	238	109,05	553	565	232,75	102,19
7	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	56							
8	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd. 57= (Rd.6/Rd.1)x1000)	57	1.111	1.098	98,78	778	928	70,92	119,20
9	Plăți restante	58	20.739	20.739	100,00	17.014	14.462	82,04	85,00
10	Creanțe restante	59	1.333	1.333	100,00	0	0	0,00	0,00

*) Rd.52 = Rd.151 din Anexa de fundamentare nr.2

**) Rd.53 = Rd.152 din Anexa de fundamentare nr.2

Director General
Munteanu Victor

Director Economic

Sef Serv. R.U.-Salarizare
Cristescu Valentina

MINISTERUL ECONOMIEI
AVIOANE CRAIOVA S.A.
Sediul/Adresa Ghercești, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj
Cod unic de înregistrare 2326144

Anexa 2

Detalierea indicatorilor economico-financiar prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli și repartizarea pe trimestre a acestora																	
		Nr. rd.	an 2021				Prevederi an 2022				Propunere BVC rectificat 2022	%	%	din care:			
			Aprobat		Realizat an 2021	Aprobat		Realizat 30.06.2022	Trim I	Trim II				Trim III	Trim IV		
			conform HG nr.1255/2021	conform HG Hotararii C.A.		conform HG nr.628/2022	conform Hotararii C.A.										
0	1		4	4a	5	6	6a	7	8	9= 8/5*100	10=8/6a*100		11	12	13	14	
I.			68.110	68.110	57.134	57.134	57.134	27.535	58.256	101,96	101,96		14.235	28.057	41.333	58.256	
	1		67.890	67.890	56.905	56.994	56.994	27.358	58.116	102,13	101,97		14.200	27.923	41.223	58.116	
	a)	din producția vândută (Rd.3=Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	27.147	27.147	11.941	20.622	20.622	7.276	20.622	172,70	100,00		5.156	10.139	14.780	20.622	
	a1)	din vânzarea produselor	27.127	27.127	11.804	20.582	20.582	7.148	20.582	174,36	100,00		5.146	10.119	14.750	20.582	
	a2)	din servicii prestate	16	16	29	40	40	74	40	137,93	100,00		10	20	30	40	
	a3)	din redevențe și chirii	0	0	0			0						0	0		
	a4)	alte venituri	4	4	108			54					0	0	0		
	b)	din vânzarea mărfurilor	10.366	10.366	151	13.866	13.866	7.519	13.866	9.182,78	100,00		3.467	6.817	9.937	13.866	
	c)	din subvenții și transferuri de exploatare aferente cifrei de afaceri nete	0	0	0	0	0	0					0	0	0	0	
	c1	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare												0	0		
	c2	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare												0	0		
	d)	din producția de imobilizări	200	200	54	200	200	0	200	370,37	100,00		50	98	149	200	
	e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	25.104	25.104	39.688	17.819	17.819	9.352	17.819	44,90	100,00		4.455	8.761	13.290	17.819	
	f)	alte venituri din exploatare (Rd.1+Rd.16+Rd.19+Rd.20+Rd.21), din care:	5.073	5.073	5.071	4.487	4.487	3.211	5.609	110,61	125,01		1.122	2.206	3.216	5.609	
	f1)	din amenzi și penalități	113	113	113			2					0	0	0		
	f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (red.16=Rd.17+Rd.18), din care:															
			0	0	0	0	0	0	0				0	0	0	0	

	C5	Cheltuieli cu contribuțiile datorate de angajați	112	630	630	598	759	759	330	733	122,58	96,57	190	361	547	733
		D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.113=Rd.114+Rd.115+Rd.116), din care:	113	5.501	5.501	6.771	6.057	6.057	2.876	6.057	89,46	100,00	1.514	2.889	4.455	6.057
	a)	cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.114=Rd.115+Rd.116), din care:	114	799	799	772	660	660	362	660	85,49	100,00	165	325	474	660
		- către bugetul general consolidat	115	799	799	772	660	660	362	660	85,49	100,00	165	314	487	660
		- către alți creditori	116		0											
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	117		0		0	0		0			0	0	0	0
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	118		0											
	d)	alte cheltuieli	119	120	120	120	169	169	95	169	140,83	100,00	42	80	125	169
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	120	6.354	6.354	6.360	6.400	6.400	2.437	6.400	100,63	100,00	1.600	3.040	4.720	6.400
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.121=Rd.122+Rd.125), din care:	121	-1.772	-1.772	-481	-1.172	-1.172	-18	-1.172	243,66	100,00	-293	-556	-864	-1.172
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	122	832	832	1.879	878	878	0	878	46,73	100,00	220	418	648	878
	f1.1)	-provizioane privind participarea la profit a salariaților	123											0	0	
	f1.2)	- provizioane în legătura cu contractul de mandat	124											0	0	
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:														
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.126=Rd.127+Rd.128+Rd.129), din care:	125	2.604	2.604	2.360	2.050	2.050	18	2.050	86,86	100,00	513	974	1.512	2.050
		- din participarea salariaților la profit	126	2.604	2.604	2.360	1.587	1.587	18	1.587	67,25	100,00	397	794	1.190	1.587
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	127													
		- venituri din alte provizioane	128													
			129													
2		Cheltuieli financiare (Rd.130=Rd.131+Rd.134+Rd.137), din care:	130	443	443	404	917	917	525	917	226,98	100,00	229	459	688	917
	a)	cheltuieli privind dobânzile, din care:	131	246	246	235	720	720	468	720	306,38	100,00	180	360	540	720
		a1) aferente creditelor pentru investiții	132												0	

		a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	133	246	246	246	235	246	246	246	468	246	104,68	100,00	62	123	185	246
	b)		cheltuieli din diferențe de curs valutar, din care:	134	197	197	197	169	197	197	197	57	197	116,57	100,00	49	99	148	197
		b1)	aferente creditelor pentru investiții	135		0													
		b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	136	197	197	197	169	197	197	197	57	197	116,57	100,00	49	99	148	197
	c)		alte cheltuieli financiare	137		0											0	0	
III			REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (rd.138=Rd.1-Rd.28)	138	0	0	-12.436			-6.351	-6.351	765	-5.687	45,73	89,54	-1.758	-3.883	-2.166	-5.687
			venituri neimpozabile	139	2.604	2.604	2.360			2.050	2.050	19	2.050	86,86	100,00	513	974	1.512	2.050
			cheltuieli nedeductibile fiscal	140	4.598	4.598	7.327			2.235	2.235	2.452	2.235	30,50	100,00	559	1.118	1.676	2.235
IV			IMPOZIT PE PROFIT CURENT	141		0											0		
V			DATE DE FUNDAMENTARE			0													
1			Venituri totale din exploatare, din care: (Rd.2)	142	67.890	67.890	56.905			56.994	56.994	27.358	58.116	102,13	101,97	14.249	27.073	42.595	58.116
	a)		- venituri din subvenții și transferuri	143	0	0				0	0		0			0	0	0	0
	b)		- alte venituri care nu se iau în calcul la determinarea productivității muncii și a rezultatului brut, cf. Legii anuale a bugetului de stat	144	4.951	4.951	4.948			4.487	4.487	3.210	5.609	113,36	125,01	1.402	2.805	4.207	5.609
2			Cheltuieli totale din exploatare, din care: (Rd.29)	145	67.667	67.667	69.166			62.568	62.568	26.245	63.026	91,12	100,73	15.757	31.513	47.270	63.026
	a)		- alte cheltuieli din exploatare care nu se iau în calcul la determinarea rezultatului brut realizat în anul precedent, cf. Legii anuale a bugetului de stat	146															
3			Cheltuieli de natură salarială (Rd.86), din care: **)	147	14.895	14.895	14.178			17.410	17.410	7.872	16.772	118,30	96,34	4.353	8.271	12.522	16.771
	a)		sume reprezentând creșteri ale cheltuielilor de natură salarială aferente indicelui mediu de creștere a prețurilor prognozată pentru anul 2022-12,6%	147a)						968	968		1.877	0,00	193,90				1.877
	b)		sume reprezentând creșteri ale costului mediu brut pe salarii datorate majorării salariului de bază minim brut pe tara garantat în plată și alte cheltuieli de natură salarială, potrivit prevederilor HG 1071/2021 pentru stabilirea salariului de bază minim brut pe tara garantat în plată.	147b)															

MINISTERUL ECONOMIEI
AVIOANE CRAIOVA S.A.
 Sediul/Adresa Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj
 Cod unic de înregistrare 2326144

Anexa nr. 3

Gradul de realizare a veniturilor totale

Nr. Crt.	INDICATORI	Prevederi an 2020		%	Prevederi an precedent 2021		mii lei %
		Aprobat 2	Realizat 3		Aprobat 5	Preliminat 6	
0	1			4			7
1.	Venituri totale (rd.1+rd.2)*), din care:	34.831	17.478	50,18	63.159	52.186	82,63
1	Venituri din exploatare*)	34.549	17.353	50,23	62.939	51.957	82,55
2	Venituri financiare	282	125	44,33	220	229	104,09

*) veniturile totale și veniturile din exploatare vor fi diminuate cu veniturile rezultate ca urmare a sumelor primite de la bugetul de stat



Director General
 Munteanu Victor

Director Economic

F. Nicu

Sef Serv. R.U.-Salarizare
 Cristescu Valentina

[Signature]

Anexa nr. 4

AVIOANE CRAIOVA S.A.

Sediul/Adresa Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj

Cod unic de înregistrare 2326144

Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

				An precedent 2021		Valoare				mii lei
		INDICATORI	Data finalizării investiției	Aprobat 2021	Realizat 2021	BVC 2022 aprobat	BVC 2022 rectificat *)	An 2023	An 2024	
0	1	2	3	4	5	6		7	8	
I		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:		20.173	1.766	19.789	19.789	11.200	6.020	
	1	Surse proprii, din care:		20.173	1.766	19.789	19.789	350	6.020	
		a) - amortizare		5.084	66	6.400	6.400	350	6.020	
		b) - profit								
		c) aport capital social		15.089	1.700	13.389	13.389			
	2	Alocații de la buget		0	0	0	0	10.850	0	
	3	Credite bancare, din care:		0	0	0	0	0	0	
		a) - interne		0	0	0	0	0	0	
		b) - externe		0	0	0	0	0	0	
	4	Alte surse, din care:		0	0	0	0	0	0	
		credite de angajament		0	0	0	0	0	0	
		aport capital social		0	0	0	0	0	0	
II		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din care:		20.173	1.766	19.789	19.789	11.200	6.020	
	1	Investiții în curs, din care:		0	0	0	0	0	0	
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		15.123	0	0	0	0	0	
		b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0	0	0	0	
		c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0	0	0	0	
		d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0	0	0	0	
	2	Investiții noi, din care:		15.123	0	15.491	15.551	10.850	5.650	
		a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		15.123	0	15.491	15.551	10.850	5.650	
		Masina indoit conducte	31.12.2021/ 31.12.2022	750	0	750	750	0	0	
		Linie tehnologica eloxare	31.12.2021/ 31.12.2022	2.000	0	2.000	0	0	0	
		Centru vertical de frezare cnc cu 5 axe	31.12.2021	1.700	1.700			0	0	

	Laborator mobil	31.12.2021 / 31.12.2022	600	0	709	739	0	0
	Statie de neutralizare a apei	31.12.2021 / 31.12.2022	1.000	0	1.000	0	0	0
	Statie de monitorizare parametri pentru cuptor tratament termic	31.12.2021 / 31.12.2022	230	0	230	0	0	0
	Statie de masurat in coordonate	31.12.2021 / 31.12.2022	1.400	0	1.400	1.400	0	0
	Cuptor de tratament termic pentru calire si revenire in vid	31.12.2021 / 31.12.2022	3.000	0	3.000	3.260	0	0
	Etuva	31.12.2021 / 31.12.2022	3.200	0	3.200	4.200	0	0
	Sistem antiincendiu	31.12.2021/ 31.12.2022	1.000	0	1.000	0	0	0
	Stand hidraulic mobil				0	3.000		
	Soft trasabilitate produs	31.12.2021	209		0	0	0	0
	Manometru digital	31.12.2022	5	0	5	5	0	0
	Vascozimetru Hoppler	31.12.2022	29	0	29	29	0	0
	Retea si contrala telefonica	31.12.2022		0	200	200	0	0
	Aparat sudura TIG MAGIC complet echipat	31.12.2022	0	0	63	63	0	0
	Presa vulcanizare amestec cauciuc 20 t forta	31.12.2022	0	0	1.705	1.705	0	0
	Masina de debitat cu jet de apa	31.12.2023	0	0	0		1.500	0
	Comanda numerica si cap de frezat CNC in 5 axe	31.12.2023	0	0	0		1.750	0
	Centru vertical de frezare CNC cu 5 axe	31.12.2023	0	0	0		1.750	0
	Compresor aer	31.12.2023	0	0	0		300	0
	Cabina de vopsit	31.12.2023	0	0	0		300	0
	Linie testare pentru laborator	31.12.2023	0	0	0		500	0
	Cabina sablare	31.12.2023	0	0	0		200	0
	Strung cu comanda numerica	31.12.2023	0	0	0		1.250	0
	Masina universala automata pentru testarea la tractiune si compresiune 20 t forta	31.12.2023	0	0	0		900	0
	Strung universal cu afisaj de cote	31.12.2023	0	0	0		250	0
	Banc hidraulic aeronava	31.12.2023	0	0	0		2.150	0
	Masina bordurat teava diametru 12-40 mm	31.12.2024	0	0	0		0	200
	Masina universala de ascutit scule cu CNC	31.12.2024	0	0	0		0	750
	Masina de rectificat cu CNC	31.12.2024	0	0	0		0	2.500
	Valt laborator pentru cauciuc 1,5 kg	31.12.2024	0	0	200	200	0	200
	Centru vertical de frezare orizontal CNC cu 4 axe	31.12.2024	0	0	0		0	1.500
	Maina electroeroziune cu fir	31.12.2024	0	0	0		0	500
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0		0	0
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0		0	0

	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		0	0	0		0	0
3	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:		2.213	54	2.299	2.299	0	0
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		2.213	54	2.299	2.299	0	0
	Modernizare pavilion central(relocare atelier proiectare)	31.12.2022	100	54	100	100	0	0
	Modernizare pavilion central(relocare atelier Tehnologie)	31.12.2022	100	0	100	100	0	0
	Modernizare Statie de neutralizare ape uzate	31.12.2022	1.337	0	1.423	1.423	0	0
	Modernizare electrocompresor GA 75 VSD ATLAS COPCO	31.12.2022	35	0	35	35	0	0
	Modernizare alimentare apa incinta	31.12.2022	473	0	473	473	0	0
	Inlocuire cablu alimentare energie electrica Statie principala conexiuni	31.12.2022	118	0	118	118	0	0
	Inlocuire cablu alimentare energie electrica Revitalizare SPC	31.12.2022	50	0	50	50	0	0
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:							
4	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale si necorporale)		2.837	12	1.999	1.939	350	370
	Extindere si refacere infrastructura Interna de comunicatii	31.12.2022	100	0	0	0	0	0
	Achizitii echipamente IT	31.12.2024	480	0	628	628	200	250
	Licente, antivirus Microsoft software, Autocad, Catia	31.12.2024	884	12	1.148	1.148	150	120
	Sistem videoconferinta	31.12.2022	50	0	0		0	0
	Linie proiectare asistata calculator	31.12.2022	500	0	0		0	0
	Platforma on premise 3DExperience pentru 30 de utilizatori	31.12.2022	700	0	0		0	0

	SF +PT Antiincendiu	31.12.2023	0	0	50	0	0	0
	Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Sistem antiincendiu"				0	20		
	SF + PT PROCESE SPECIALE	31.12.2023	0	0	50	0	0	0
	Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Linie tehnologica de eloxare"				0	5		
	Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Linie tehnologica de galvanizare"				0	5		
	Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Statie de demineralizare a apei"				0	5		
	Cheltuieli de expertiza in vederea elaborarii documentatiei tehnico - economice pentru "Statie de tratare ape reziduale"				0	5		
	Sistem de climatizare pentru pavilionul cercetare-proiectare et.3	31.12.2023	123	0	123	123	0	0
	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		0		0			
	a) - interne		0		0			
	b)- externe		0		0			

*) Valori rectificate in urma comunicarii, cu adresa ME nr. 152.703/ 27.09.25022, listelor de investitii aprobate ordonatorul de credit sub nr. 62.589/ 22.09.2022,

Director General
Munteanu Victor



Director General Adjunct
Motataianu Cristiana

Cod unic de înregistrare 2326144

Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante

Nr.crt.	Măsuri	Termen de realizare	an precedent 2021		an curent 2022 aprobat		BVC 2022 rectificat		an 2023		an 2024	
			Preliminat / Realizat		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)		Influențe (+/-)	
			Rezultat brut (+/-)	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante	Rezultat brut	Plăți restante
0	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Pct. I	Măsuri de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a plăților restante											
1	Măsura 1: Conversia în acțiuni a obligațiilor AAAS conform O.U.G. nr. 25/2014	31.12.2022				-2.270		-2.270				
2	Măsura 2: Diminuarea cheltuielilor de exploatare	31.12.2022			-6.085		-6.749					
3	Măsura 3: Creșterea veniturilor din exploatare	31.12.2022 31.12.2023	X	X					34.176			
4	Măsura 4: Incasare creanțe	31.12.2022- 31.12.2024				-79		-79		-3.725		-2.552
5	Măsura 5: Creșterea cheltuielilor din exploatare	31.12.2024										
	TOTAL Pct. I		X	X	-6.085	-2.349	-6.749	-2.349	34.176	-3.725		-2.552
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I											
1	Creșterea cheltuielilor din exploatare		X	X							-18.989	
2	Cauza 2		X	X								
	TOTAL Pct. II		X	X								
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		-12.436	23.088	-6.085	-2.349	-6.749	-2.349	34.176	-3.725	-18.989	-2.552

Director Economic

Sef Serv. R.U.-Salarizare

1

Cristescu Valentina

Director General
Munteanu Victor