

**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

Identificator unic la nivel european: ROONRC.J16/1214/1991

Capital social subscris si varsat: 80.283.470 lei

Cod LEI: 254900R2UJFCK21TR217

Simbol pe SMT BVB AERO: AVIO

Raportul semestrial conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018

Data raportului: 16.08.2024

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

Tel. +40 (0) 51 402.001, Fax + 40 (0) 51 435.153

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 2326144

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 80.283.470 lei

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

1. Situatiile economico-financiara**Situatiile financiare la 30.06.2024 nu au fost auditate.****a) Prezentarea elementelor de bilant la 30.06.2024 comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut (30.06.2023):**

- lei-				
Denumire post bilant	30.06.2023	Pondere in active/pasive (%)	30.06.2024	Pondere in active/pasive (%)
ACTIV				
Active imobilizate totale, din care:	52.607.647	20,74	51.410.811	15,48
- imobilizari corporale	52.602.198	20,73	51.405.342	15,47
Active circulante, total, din care:	193.608.117	76,32	260.374.431	78,38
- stocuri	94.665.825	37,32	199.028.352	59,91
- creante	4.285.214	1,69	8.298.541	2,50
- disponibilitati banesti	94.657.078	37,31	53.047.538	15,97
Cheltuieli in avans	7.455.191	2,94	20.424.062	6,14
TOTAL ACTIVE	253.670.955	100	332.209.304	100
PASIV				
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	104.211.222	41,08	113.964.873	34,30
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	104.061.251	41,02	159.794.157	48,10

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.017.098	1,19	2.518.916	0,76
Venituri in avans	0	0	0	0
Capitaluri proprii - total, din care:	42.381.384	16,71	55.931.358	16,84
- capital social subscris varsat	80.283.470	31,65	80.283.470	24,16
- capital social subscris nevarsat	-	-	-	-
- rezerve din reevaluare	35.569.589	14,02	33.246.830	10,00
- rezerve	754.462	0,30	760.116	0,23
- rezultatul reportat	67.973.285	-26,80	- 65.821.788	-19,81
- profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei de raportare	- 6.252.852	-2,46	7.462.730	2,26
TOTAL PASIV	253.670.955	100	332.209.304	100

Activele imobilizate inregistreaza o scadere in semestrul I 2024 in raport cu nivelul din semestrul I 2023 cu 1.196.836 lei (2,27)% , ce reprezinta suma amortizarii imobilizarilor corporale inregistrata lunar.

Ponderea activelor imobilizate in total active este de 15,48 % in semestrul I 2024, fiind in scadere in raport cu cea inregistrata la aceeasi data a anului trecut (20,74%).

Valoarea activelor circulante a crescut in semestrul I 2024 in raport cu nivelul semestrului I 2023, atat ca pondere in total active, dar si in raport cu valoarea acestora, cu suma de 66.766.314 lei, pe urmatoarea structura:

- stocuri - in crestere cu 104.362.527 lei;
- creante - in crestere cu 4.013.327 lei;
- casa si conturi la banci - in scadere cu -41.609.540 lei.

Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an - in suma de 113.964.873 lei, sunt in crestere cu 9.753.651 lei (9,36%) in raport cu semestrul I 2023.

Pe structura ele cuprind:

- 1. Obligatii către bugetul statului = 263.158 lei;**
- 2. Obligatii către bugetul asigurărilor sociale de stat = 642.812 lei;**
- 3. Obligatii către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 275.222 lei;**
- 4. Obligatii către bugetul local = 16.835.580 lei**, din care:
 - 4.236.051 lei = debit;
 - 12.599.529 lei = dobânzi și penalități.

În prezent aceste obligatii restante fac obiectul prevederilor OG nr. 6/2019 cu modificările și completările ulterioare.

- 5. Obligatii către personal și conturi asimilate = 1.622.955 lei;**
- 6. Împrumuturi bancare - linie de credit pentru finantarea activității curente cu plafon maxim de 23.000.000 lei;**
- 7. Datorii comerciale – total 87.687.138 lei;**

8. Dividendele de plată

În sold, la data de 30.06.2024, se afla dividende de plată, în sumă de **1.362.438 lei** pentru A.A.A.S..

Dividendele de plată sunt aferente anului 1999, repartizate din profitul anului 1999 și neachitate.

9. Creditorii diversi - in suma de 5.275.570 lei, din care:

- AJOFM Dolj 1.35.972 lei (cf. OUG 22/2004)
- A.A.A.S (AVAS) 4.217.834 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate si accesoriile aferente, dobanzi dividende an 1999

- Creditori diversi 21.764 lei

Avioane Craiova S.A. mai înregistrează datorii în sumă de 5.235.599 lei, care sunt înregistrate în contul „contingente” în afara bilanțului.

Datoriile totale ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an - sunt în suma de 159.794.157 lei, din care:

- **avansuri încasate de la clienți** în valoare de 137.441.004 lei;

- **linia de credit** - Avioane Craiova S.A. a accesat o pentru finanțarea activității curente o linie de credit cu un plafon maxim de 23.000.000 lei, pe o perioadă de 24 luni (suma utilizată până la 30.06.2024 este în valoare de 22.353.153 lei).

b) Contul de profit și pierdere în semestrul I 2024 comparativ cu semestrul I 2023 se prezintă astfel:

- lei -				
Pozitia analizata	30.06.2023	Pondere in venituri totale/ cheltuieli totale %	30.06.2024	Pondere in venituri totale/ cheltuieli totale %
VENITURI				
-Venituri din exploatare, din care:	25.672.139	96,89	74.213.001	99,71
- cifra de afaceri	13.450.284	50,76	28.743.879	38,62
- Venituri financiare	823.254	3,11	214.176	0,29
VENITURI TOTALE	26.495.393	100	74.427.177	100
CHELTUIELI				
- Cheltuieli de exploatare, din care:	30.674.139	93,67	65.637.069	98,02
- cheltuieli materiale (inclusiv energie și apa, marfuri)	4.117.535	12,57	30.727.401	45,88
- cheltuieli cu personalul	14.853.362	45,36	17.441.566	26,05
- ajustări de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale	2.079.979	6,35	2.149.545	3,21
- alte cheltuieli de exploatare	10.729.799	32,76	15.942.426	23,81
- ajustări privind provizioanele	-1.106.536	-3,36	-623.869	-0,93
- Cheltuieli financiare	2.074.106	6,33	1.327.378	1,98
CHELTUIELI TOTALE	32.748.245	100	66.964.447	100
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	-6.252.852		7.462.730	10,03
Din care:				
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	-5.002.000		8.575.932	11,52
- Rezultatul financiar	-1.250.852		-1.113.202	
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	-6.252.852		7.462.730	10,03

În semestrul I 2024 veniturile totale au crescut semnificativ în raport cu cele înregistrate în semestrul I 2023 cu 48.540.862 lei (189,08%).

Veniturile din exploatare dețin o pondere de 99,71% în totalul veniturilor, iar valoarea înregistrată la 30.06.2024 este mai mare cu 47.931.784 lei (180,91%) în raport cu semestrul I 2023.

Veniturile financiare înregistrate la 30.06.2024 sunt în scădere cu 609.078 lei (73,98%) în raport cu aceeași perioadă a anului precedent și dețin o pondere de 0,29% în cadrul veniturilor totale.

Ponderea cifrei de afaceri in veniturile de exploatare este de 38,62 % , fiind in scadere in raport cu cea inregistrata in semestrul I 2023, desi valoarea ei este in crestere cu 15.293.595 lei (113,70%) in raport cu aceeaasi perioada a anului precedent.

Cifra de afaceri realizata pe semestrul I 2024 este in suma de 28.743.879 lei, avand in principal, urmatoarea componenta:

- Aerofina S.A.	-	21.160 lei;
- U.M. 01836 Otopeni	-	28.451.577 lei;
- U.M. 02512Z Craiova	-	127.518 lei;
- Remat Brasov	-	8.344 lei;
- U.M. 02015 Bacau	-	107.849 lei.

Cheltuielile totale din semestrul I 2024 sunt in crestere cu 34.216.202 lei (104,48%), in raport cu cele inregistrate la 30.06.2023.

Cheltuielile de exploatare detin o pondere de 98,02 % in totalul cheltuielilor, fiind in crestere fata de aceeaasi perioada a anului precedent in favoarea cresterii cheltuielilor financiare.

In cadrul cheltuielilor de exploatare urmatoarele cheltuieli ocupa ponderi dupa cum urmeaza:

▪	cheltuieli materiale (inclusiv energie si apa, marfuri)	46,81 %;
▪	cheltuieli cu personalul	26,57 %;
▪	ajustari de valoare privind imobilizarile corporale si necorporale	3,27 %;
▪	alte cheltuieli de exploatare	24,29 %;
▪	ajustari privind provizioanele	- 0,95 %.

Rezultatul exercitiului

Rezultatul semestrului I 2024 este profit in suma de 7.462.730 lei, este in crestere in raport cu semestrul I 2023, atunci cand s-a inregistrat pierdere.

c) Cash flow:

		Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
			01.01.2024	Sem. I 2024
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	113.072	7.462.730
	+	Amortizare inclusa in costuri	931.114	402.013
	-	Variatia stocurilor	78.953.713	53.207.894
	-	Variatia creantelor	15.695.497	-18.263.435
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori	107.360.767	20.609.963
	-	Variatia altor elemente de activ	23.251.099	-6.152.732
	+	Variatia altor pasive	-4.288.234	-2.651.028
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-13.783.590	-2.968.049
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	0
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	1.940.083	584.219
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	0	
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-1.940.083	-584.219

	+	Variatia imprumuturilor	3.096.228	52.155
	+	Subventii primite pentru investitii		
	+	Dividende de platit		
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	3.096.228	52.155
	+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	-12.627.445	-3.500.113
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	69.044.531	56.417.086
	=	Flux de numerar la finele perioadei	56.417.086	52.916.973

Fluxul de numerar din activitatea de exploatare este negativ și se apreciază nefavorabil, deoarece semnifica faptul ca pe termen scurt societatea nu degaja suficiente resurse din activitatea de baza ca pot fi folosite pentru achitarea datoriilor, pentru investitii, etc.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii are valoare negativa, deoarece societatea a investit in imobilizari corporale.

Fluxul de numerar din activitatea financiara este pozitiv, societatea a apelat la o linie de credit pentru capital de lucru.

Fluxul de numerar total are valoare negativa, ceea ce indica faptul ca societatea intampina dificultati in achitarea obligatiilor curente si se impune luarea de masuri ca aceasta situatie sa se limiteze la un termen cat mai scurt.

2. Analiza activitatii societatii

2.1 Tendinte, elemente, evenimente sau factori de incertitudine ce afecteaza sau ar putea afecta lichiditatea societatii:

Printre tendintele, elementele, evenimentele sau factorii de incertitudine ce ar putea afecta lichiditatea societatii, putem enumera:

- Explozia preturilor la furnizorii de materii prime, materiale servicii ca urmare a schimbarilor geopolitice determinate de razboiul din Ucraina;
- Decalarea termenelor de livrare ale furnizorilor de materii prime, materiale, echipamente și mărfuri pe fondul războiului din Ucraina, care a generat criză semiconductorilor și componentelor electronice si a determinat prioritizarea livrării echipamentelor în zonele afectate de război, fapt ce ar avea drept consecinta solicitarea de penalizari de intarziere/justificare avans clienti;
- Creșterea prețului pe piețele de energie electrică și gaze naturale, a combustibilului, a transporturilor de mărfuri la nivel internațional, cu impact direct asupra costurile de productie.

2.2 Prezentarea si analizarea efectelor cheltuielilor de capital curente sau anticipate asupra situatiei financiare a societatii comparativ cu aceeași perioada a anului trecut:

In semestrul I 2024 au fost realizate investitii din surse proprii si din aport capital social in suma de 584.219 lei pe urmatoarele categorii:

Investitii pentru bunurile proprietatea privata a Avioane Craiova S.A.: achizitii de utilaje si echipamente in suma de 395.337 lei;

Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări) - in suma de 44.510 lei;

Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale si necorporale) - in suma de 144.372 lei.

Investitiile s-au efectuat pentru sustinerea si desfasurarea activitatii curente, dar si pentru re tehnologizarea spatiilor de productie conform cerintelor din domeniul aviatiei si sunt in scadere in raport cu aceeași perioada a anului 2023.

2.3 Prezentarea si analizarea evenimentelor, tranzactiilor sau schimbarilor economice care sa afecteze semnificativ veniturile din activitatea de baza:

Veniturile societatii pot fi afectate de:

- Cresterea cursului valutar;
- Fluctuatia comisioanelor si dobanzilor bancare.

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale:

3.1. Descrierea cazurilor in care societatea a fost in imposibilitatea de a-si respecta obligatiile financiare.

In ultimii doi ani, urmare a derularii celor doua programe: „Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM si „Revitalizarea si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim din dotarea Ministerului Apararii Nationale, societatea a înregistrat o îmbunatatire a situatiei economico-financiare ce a permis achitarea obligatiilor bugetare curente.

3.2. Descrierea oricarei modificari privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comerciala.

Nu este cazul.

3.3. Administrarea societatii:

Consiliul de Administratie

Nume si prenume	Funcția	Ordinul/Decizia de numire	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
Brezoi Constantin-George	Presedinte	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/03.11.2023	0
Gherghe Cosmin-Lucian	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/03.11.2023	0
Pantilimon Marius-Cosmin	Membru pana la data de 10.06.2024	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/03.11.2023	0
Iancu Diana-Valy	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/03.11.2023	0
Voicinovschi Madalin-Romeo	Membru pana la data de 10.06.2024	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/03.11.2023	0
Costache Alexandra-Andreea	Membru incepand cu data de 20.06.2024	Decizia C.A. nr. 6/20.06.2024	0

Administrare speciala

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

Administrator special la Avioane Craiova S.A.:

- Baragan Stelian - pana la data de 05.04.2024, conform Contractului de mandat nr. 160/01.11.2023;

- Ilinca Adinel-Ionel - incepand cu data de 19.06.2024, conform Contractului de mandat nr. 168/18.06.2024.

Auditor public intern

In perioada 01.01.2024 - 30.06.2024, auditul public intern a fost asigurat de catre salariatul Craioveanu Gabriel-Bogdan.

Lista membrilor conducerii executive in cursul semestrului I al anului 2024:

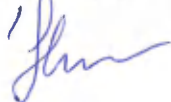
Nr. crt.	Nume si prenume	Functia	Ordinul/Decizia de numire	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Munteanu Victor	Director General	Decizia C.A. nr. 16/13.11.2023 si nr. 1/30.01.2024	40
2.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct	Decizia Directorului General nr. 971/30.09.2020	0
3.	Diaconu Verginica	Director Economic	CIM nr. 8944/07.10.2022	0
4.	Arghiropol Ionut	Sef statie si Manager de program	Decizia Directorului General nr. 78/31.03.2022	0
5.	Grigorescu Dorin	Manager program	Decizia Directorului General nr. 56/07.04.2023	0
6.	Firca Stela	Sef Departament Proiectare-Tehnologii	Decizia Directorului General nr. 31/31.01.2022	0

In baza prevederilor legii, Consiliul de Administratie a delegat Directorului General conducerea, organizarea, reprezentarea si gestionarea activitatii societatii in conditiile Contractului de mandat semnat.

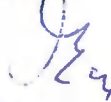
4. Tranzactii semnificative.

Nu este cazul.

Presedintele Consiliului de Administratie
Brezoi Constantin-George



Director General
Munteanu Victor



Director Economic
Diaconu Verginica





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

**R A P O R T
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA
30.06.2024**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Brezoi Constantin-George - Președinte

Costache Alexandra-Andreea - Membru

Dina Andra-Teodora - Membru

Gherghe Cosmin-Lucian - Membru

Smarandache Simona - Membru

I. INFORMAȚII GENERALE

1. Denumire: SOCIETATEA AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

Codul unic de înregistrare: 2326144, atribut fiscal RO

Sediul social:

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

Prefix: 0251; Tel.: 402000; Fax: 435153.

2. Temeiul juridic:

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.

3. Capitalul social, conform ultimei înregistrări la Oficiul Registrului Comerțului:

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

4. Acțiuni:

Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 RON;

- Număr total de acțiuni este de 32.113.388;

- Tipul acțiunilor - nominative.

5. Piața de tranzacționare:

Acțiunile societății sunt tranzacționate prin intermediul sistemului 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 tranzacționare prin intermediul sistemului alternativ administrat de Bursa de Valori București S.A. a acțiunilor emise de societatea Avioane Craiova S.A..

Simbolul acțiunilor admise la tranzacționare prin sistemul alternativ de tranzacționare este: AVIO.

6. Structura acționariatului:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	% din valoarea capitalului social	Nr. acțiuni	Valoare RON
1.	Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului	97,7814%	31.400.920	78.502.300
2.	Persoane fizice	2,1072%	676.691	1.691.727,50

3.	Persoane juridice	0,114%	35.777	89.442,50
	Total	100,0000	32.113.388	80.283.470

Până la data de 30.06.2024, acționarul principal și/sau alți acționari nu au achiziționat acțiuni.

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

Activitatea principală: Cod CAEN 3030 – Fabricarea de aeronave și nave spațiale.

Alte activități desfășurate la AVIOANE CRAIOVA S.A.:

- întreținere și reparare autovehicule, construcții metalice și părți componente, structuri și tâmplării metalice, lucrări de tâmplărie și dulgherie, lucrări de instalații electrice și izolații și protecție anticorozivă, depozitări, activități de proiectare, urbanizare, inginerie și alte servicii tehnice, cercetare- dezvoltare și alte activități.

8. În perioada de raportare, administrarea societății a fost asigurată de Consiliul de Administrație, cu următoarea componență:

Componența Consiliului de Administrație în perioada 01.01.2024 – 30.06.2024 a fost:

- Brezoi Constantin-George - presedinte începând cu data de 08.11.2023 până la data de 30.06.2024;
- Gherghel Cosmin-Lucian - membru începând cu data de 08.11.2023 până la data de 30.06.2024;
- Iancu Diana-Valy - membru începând cu data de 08.11.2023 până la data de 30.06.2024;
- Pantilimon Marius-Cosmin - membru începând cu data de 08.11.2023 până la data de 10.06.2024;
- Voicinovschi Madalin-Romeo - membru începând cu data de 08.11.2023 până la data de 10.06.2024;
- Costache Alexandra-Andreea - membru începând cu data de 20.06.2024 până la data de 30.06.2024;
- Dina Andra-Teodora - membru începând cu data de 06.08.2024 până la data de 11.11.2024;
- Smarandache Simona - membru începând cu data de 06.08.2024 până la data de 11.11.2024.

9. În perioada 01.01.2024 - 30.06.2024, conducerea executivă a societății a fost asigurată de următoarele persoane:

Nr. crt.	Nume și prenume	Funcția	Ordinul/Decizia de numire
1.	Munteanu Victor	Director General începând cu data de 01.08.2021	Decizia C.A. nr. 10/26.07.2021
2.	Motășianu Cristiana	Director General Adjunct începând cu data de 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020
3.	Diaconu Verginica	Director Economic începând cu data de 10.10.2022	Decizia Directorului General nr. 285/07.10.2022

În baza prevederilor legii, Consiliul de Administrație a delegat Directorului General conducerea, organizarea, reprezentarea și gestionarea activității societății în condițiile Contractului de mandat semnat.

10. Auditor intern

În perioada 01.01.2024 – 30.06.2024 auditul intern a fost asigurat de către salariatul Gabriel-Craioveanu Bogdan.

Raportarea contabilă semestrială nu a făcut obiectul unui audit financiar extern independent.

11. Asistența juridică

Asistența juridică a fost asigurată de către personalul cu studii juridice din cadrul societății.

Situația litigiilor la 30.06.2024:

- drepturi bănești/pretenții - 118 dosare;
- acțiuni în constatare - 38 dosare;
- civile - 2 dosare.

12. Personal

La data de 30.06.2024, societatea avea un număr total de 351 posturi, din care:

- 298 posturi, ocupate de salariați cu contract de muncă activ;
- 10 posturi CIM suspendat;
- 1 post cu contract de mandat – Director General;
- 42 posturi vacante.

TOTAL - 351, din care:	Ocupate (inclusiv Director General)	Suspendate	Vacante
Conducere executivă nivel 1 (Director General Adjunct, director direcții, manager program executiv, șef departament)	7	1	3
Conducere executivă nivel 2 (șef serviciu, birou, colectiv, șef secție etc.)	17	-	1
Atelier Proiectare-Cercetare-Dezvoltare-Inovare, Atelier Tehnologii	31	4	13
Execuție - Activități de producție	167	2	7
Inspectie calitate și management calitate	19	1	4
Servicii auxiliare – Atelier Suport logistic	33		3
Personal TESA	25	-	11
Total	299	10	42

Din punct de vedere al nivelului de studii, situația este următoarea:

TOTAL număr scriptic de personal la 30.06.2024 (inclusiv CIM suspendat) - 309 persoane, din care:

- Cu studii superioare 95 persoane

În cursul semestrului I 2024, un număr mediu lunar de 60 salariați au desfășurat activități, conform art. 1 din H.G. nr. 174/2017.

II. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

La data întocmirii prezentului raport, societatea are aprobat Bugetul de venituri și cheltuieli pentru anul 2024 prin H.G. nr. 474/2023.

Fundamentarea acestuia a avut la bază programul de producție (inclusiv de vânzare mărfuri), în valoare de 172.655 mii lei, care asigură încarcarea unui număr mediu lunar de 309 persoane în activitate.

În cadrul veniturilor totale programate în BVC 2024 sunt prevazute și venituri din transferuri pentru plata personalului care desfășoară activități conform art. 24 din Legea nr. 232/2016 *privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative* în suma de 3.750 mii lei, pentru un număr mediu lunar/an de 60 persoane ce desfășoară activități conform art. 1 din H.G nr. 174/2017.

Obiectivele de investiții propuse pentru anul 2024 se vor realiza din următoarele surse:

Din majorarea de capital social din anul 2019:

Nr. crt. *)	Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	U.M	Cant.	Valoare actualizată, fără TVA
TOTAL "Alte cheltuieli de investiții", din care:				12.018.600
a)	<i>achiziții de imobile, inclusiv terenuri</i>			
b)	<i>dotări independente</i>			11.976.275
1	Mașină de îndoit conducte	buc.	1	2.200.000
2	Laborator mobil	buc.	2	738.600
3	Etuvă	buc.	1	4.200.000
4	Stand hidraulic mobil	buc.	1	3.000.000
5	Strung cu comandă numerică 3 axe (2 buc.)	buc.	2	996.250
6	Strung universal cu afișaj de cote	buc.	1	106.425
7	Mașină de debitat cu bandă	buc.	1	65.000
8	Compresor aer 45 kW	buc.	1	280.000
9	Compresor aer 75 kW	buc.	1	390.000
f)	<i>cheltuieli de expertiză, proiectare, asistență tehnică, pentru probe tehnologice și teste și predare la beneficiar și de execuție privind reparațiile capitale, precum și alte categorii de lucrări de intervenții, cu excepția celor incluse la lit. d), astfel cum sunt definite de legislația în vigoare, inclusiv cheltuielile necesare pentru obținerea avizelor, autorizațiilor și acordurilor prevăzute de lege.</i>			42.325
1	Cheltuieli de expertiză pentru "Sistem antiincendiu"	buc.	1	42.325

Unde:

- Nr. crt. 7 are PIF;
- Nr. crt. 3 e în curs de PIF;
- Nr crt. 1, 4, 5 și 6 au contracte semnate și se vor livra până la sfârșitul anului;
- Nr. crt. 2 vine din programul pe 2023 (nu s-au înscris ofertanți pe SEAP); se va relua procedura;
- Nr. crt. 8 și 9 au fost adăugate anul acesta la rectificare, urmează să fie începute procedurile;
- Nr. crt. f1) vine de anul trecut, s-a suplimentat suma și urmează să fie reluată procedura.

Din majorarea de capital social din anul 2024:

Nr. crt. *)	Nominalizarea achizițiilor de bunuri și a altor cheltuieli de investiții	U.M.	Cant.	Valoare aprobată, fără TVA
TOTAL "Alte cheltuieli de investiții", din care:				13.000.000
a)	achiziții de imobile, inclusiv terenuri			
b)	dotări independente			13.000.000
1	Mașină de debitat cu jet de apă	buc.	1	1.230.000
2	Cabină de sablare	buc.	1	185.000
3	Mașină CNC pentru debitat fibră de carbon	buc.	1	910.000
4	Mașină de frezat CNC în 3 axe	buc.	1	1.500.000
5	Valț pentru cauciuc	buc.	1	70.000
6	Linie tehnologică de eloxare	buc.	1	2.100.000
7	Stație de demineralizare a apei	buc.	1	200.000
8	Stație de tratare a apelor uzate	buc.	1	1.000.000
9	Sistem antiincendiu	buc.	1	3.000.000
10	Mașină bordurat țevă diametru 12 - 40 mm	buc.	1	300.000
11	Echipament de debitat și marcat cabluri electrice	buc.	1	1.605.000
12	Autospecială pentru stingerea incendiilor	buc.	1	900.000

Din surse proprii = 5.800 mii lei (amortizare)

- mii lei

Rețea și centrală telefonică	175
Sistem control acces	150
Modernizare pavilion central (relocare atelier Proiectare)	91
Modernizare pavilion central (relocare atelier Tehnologie)	50
Modernizare et. III pavilion central: camera servere, birouri IT, grupuri sanitare, ascensoare.	100
Modernizare electrocompresor GA 75 VSD ATLAS COPCO	35
Modernizare sistem de iluminat (LED) Hala Vopsitorie Finală	12
Modernizare alimentare apă incintă	473
Stație principală de conexiuni putere instalată 1800 kVA	1.800
Înlocuire conductă alimentare gaze naturale	410
Reparație Artera de legătură Uzină - Aeroport, nr. inv. 248	115
Refacere hidroizolație acoperiș Hala Vopsitorie Finală	125
Sistem de climatizare pentru pavilionul cercetare - proiectare et. 3	14
Echipament protecție respiratorie - dotare pompieri	3
Achiziții echipamente IT finanțate din surse proprii	300
Sistem electronic integrat	750
Licențe antivirus, Microsoft software, Autocad, Catia	1.197

TOTAL**5.800**

Sinteza realizării proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru perioada 01.01.2024- 30.06.2024 se prezintă după cum urmează:

- mii lei			
INDICATORI	PREVEDERI BVC SEMESTRUL I 2024 mii lei aprobat	REALIZAT SEMESTRUL I 2024 mii lei aprobat	Gradul de realizare (%)
0	1	2	$3=2/1*100$
I. VENITURI TOTALE, din care:	70.201	74.427	106,02
1. Exploatare	70.067	74.213	105,92
2. Financiare	134	214	159,70
3. Extraordinare	0	0	0
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	70.183	66.964	95,41
1. Exploatare	68.140	65.637	96,33
2. Financiare	2.043	1.327	64,95
3. Extraordinare	0	0	0
III. REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI (I-II)	18	7.463	41.461,11
1. Exploatare	1.927	8.576	445,04
2. Financiar	-1.909	-1.113	0
3. Extraordinar	0	0	0
IV. IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI (III-IV)	18	7.463	41.461,11

În ceea ce privește execuția bugetară, se observă faptul că nu a fost realizată cifra de afaceri, această nerealizare a fost dublată de o creșterea cheltuielilor prognozate.

Motivele principale a nerealizării cifrei de afaceri și a depășirii cheltuielilor sunt:

- În ceea ce privește cifra de afaceri - producția a fost realizată de Avioane Craiova S.A., dar nu a fost livrată în perioada de raportare din motive independente de societate – veniturile se vor reflecta în situațiile financiare anuale la 31.12.2024.
- În ceea ce privește cheltuielile - cheltuielile atât financiare, cât și operaționale au crescut din motive independente de societate.

Mai multe considerente referitoare la pierderea raportată, în finalul prezentului raport.

III. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Analiza contului de profit și pierdere

Situația la 30.06.2024 se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE, din care:	74.427.177
- venituri din exploatare	74.213.001
- venituri financiare	214.176
CHELTUIELI TOTALE, din care :	66.964.447
- cheltuieli de exploatare	65.637.069
- cheltuieli financiare	1.327.378
REZULTATUL BRUT	7.462.730
REZULTAT NET	7.462.730

Rezultatul din exploatare

Se observă ca pondere în total venituri și respectiv total cheltuieli, dețin cele din exploatare 99,72% și respectiv 98,02%.

Făcând o analiză a rezultatului din exploatare pe elemente, acesta se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE, din care:	74.213.001
- cifra de afaceri netă	28.743.879
- alte venituri din exploatare	2.497.749
- variația stocurilor sold creditor	42.971.373
CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care:	65.637.069
- cheltuieli materiale	19.782.215
- cheltuieli cu energia și apa	896.066
- cheltuieli privind mărfurile	10.049.120
- cheltuieli cu personalul	17.441.566
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	2.149.545
- cheltuieli privind prestațiile externe	15.599.424
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate acestora	192.139
- cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități	150.863
- ajustări privind provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-623.869
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	8.575.932

Cifra de afaceri realizată pe semestrul I 2024 este în sumă de **28.743.879** lei, având în principal, următoarea componență:

- Aeroфина S.A. - 21.160 lei;
- U.M. 01836 Otopeni - 28.451.577 lei;

- U.M. 02512Z Craiova - 127.518 lei;
- Reniat Brasov - 8.344 lei;
- U.M. 02015 Bacau - 107.849 lei.

Aşa cum se observă în totalul cheltuielilor de exploatare, cu pondere semnificativă sunt:

- cheltuieli cu personalul 26,58%;
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor 3,28%;
- cheltuieli privind prestațiile externe 23,77%;
- cheltuieli privind mărfurile 15,31%;
- cheltuieli materiale 30,14%.

Rezultatul din exploatare, prin prisma IAS-2 - Contabilitatea stocurilor privind determinarea costului stocurilor, se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
1. Cifra de afaceri neta	28.743.879
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care :	43.093.386
2.1. cheltuielile activitatii de baza cont 921	40.452.641
2.2. cheltuielile activitatilor auxiliare cont 922	341.176
2.3. cheltuielile indirecte de productie cont 923	2.299.569
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-14.349.507
4. Cheltuieli ale perioadei - indirecte de sectie	8.773.447
5. Cheltuieli ale perioadei - cheltuieli generale de administratie	11.144.108
6. Alte venituri(711,721,722 si 758)	42.993.858
7. Rezultatul din exploatare intermediar (3-4-5+6)	8.726.796
8. Cheltuieli ale perioadei - accesorii debite buget si alte cheltuieli de exploatare	150.864
9. Rezultatul din exploatare conform contului de profit si pierdere (7-8)	8.575.932

Analiza rezultatului de exploatare, prezentat ca diferenta între veniturile totale din exploatare în suma de 74.213.001 lei și cheltuielile de exploatare în suma de 65.637.069 lei, de unde rezulta un profit din exploatare în valoare de 8.575.932 lei, necesita urmatoarele precizari:

Costul efectiv al bunurilor vandute si al serviciilor prestate, asa cum reiese din contabilitatea de gestiune - credit cont 901 "decontari privind cheltuielile" este de 43.093.386 lei.

Determinarea costului efectiv s-a înregistrat conform Standardelor Internationale de Raportare Financiara, respectiv IAS-2 contabilitatea stocurilor.

Cheltuielile din exploatare transpuse în costul activitatii de baza sunt în suma de 40.452.641 lei, conform contului 921 din contabilitatea de gestiune și în activitatea auxiliara, în suma de 341.176 lei, conform cont 922.

Având ca baza de repartizare manopera directa și contributia asiguratorie de munca la data de 30.06.2024, regia de sectie a fost în suma de 2.229.569 lei.

Conform IAS-2, în costul bunurilor vandute nu sunt încorporate cheltuielile generale de administratie, cheltuielile de desfacere, precum și regia recunoscuta ca o cheltuiala a perioadei.

Elementele de cheltuieli ce reprezintă costuri neincorporabile la 30.06.2024 se prezintă astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de productie în suma de 8.773.447 lei;

- cheltuieli ale perioadei, generale de administratie, in suma de 11.144.108 lei.

In determinarea rezultatului din exploatare se au in vedere sumele inregistrate ca majorari si penalitati calculate pentru neplata datoriilor restante in suma de 150.864 lei.

Rezultatul din exploatare neinfluentat de acest element reprezinta un profit in suma de 8.726.796 lei.

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al semestrului I 2024 reprezintă pierdere în sumă de 1.113.202 lei, și s-a constituit din:

o venituri financiare – 214.176 lei, provenite din:

- venituri din dobânzi 20.472 lei;
- venituri din diferențe de curs valutar rezultate, în urma operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și din evaluarea creanțelor exprimate în devize și a disponibilităților în valută aflate în conturile societății, lunar și la data bilanțului. 193.704 lei.

o cheltuieli financiare - 1.327.378 lei, provenite din:

- cheltuieli din dobanzi 1.107.369 lei;
- cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și din evaluarea datoriilor exprimate în devize, lunar și la data bilanțului. 220.009 lei.

Diferențele de curs valutar aferente operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și cele provenite din evaluarea datoriilor exprimate în devize, lunar și la data bilanțului provin din actualizarea valutei aflată în cont la sfârșitul fiecărei luni la cursul BNR.

Rezultatul exercițiului

Așa cum rezultă din analiza prezentată mai sus, rezultatul contabil al perioadei de raportare reprezintă profit contabil, în valoare de 7.462.730 lei.

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2024

Imaginea posturilor din Bilanț, la data de 30.06.2024, se prezintă astfel:

Poz. Post	Denumire post bilanț	Sold la 01.01.2024	Sold la 30.06.2024
A.	Active imobilizate (valoare netă)	50.470.950 (D)	51.410.811 (D)
B.	Active circulante (valoare netă)	228.912.292 (D)	260.374.431 (D)
C.	Cheltuieli în avans	26.950.229 (D)	20.424.062 (D)
D.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de 1 an	149.329.185 (C)	113.964.873 (C)
E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	106.533.336	166.833.620

F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	157.004.286	218.244.431
G.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	105.120.153	159.794.157
		(C)	(C)
H.	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	3.142.786 (C)	2.518.916 (C)
I.	Venituri în avans		
J.	Capital și rezerve	48.741.347	55.931.358

DESCRIEREA POSTURILOR:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de **30.06.2024**, activele imobilizate în valoare de **51.410.811 lei**, au înregistrat o creștere cumulată în valoare de **939.861 lei**, față de începutul perioadei.

Pe componență, acest post de bilanț se prezintă astfel:

I. Imobilizările necorporale **4.469 lei**

II. Imobilizări corporale, total din care: **51.405.342 lei**

- terenuri 18.405.669 lei
- construcții 16.463.874 lei
- instalații tehnice și mașini 10.844.131 lei
- alte instalații, utilaje și mobilier 1.896.728 lei
- avans pentru imobilizări corporale 3.794.940 lei

III. Imobilizări financiare **1.000 lei**

B. ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final de **260.374.431 lei** de la 30.06.2024 la valoare netă a înregistrat, față de începutul perioadei, o creștere cu suma de 31.462.139 lei și are următoarea componență:

I. Stocuri - total, din care: **199.028.352 lei**

din care în principal: 27.603.516 lei

1. materii prime și materiale 62.249.381 lei

2. producție în curs de execuție - total 133.485.651 lei

din care în principal:

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr. 701, în sumă de 21.894.836 lei;

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.715, în sumă de 19.840.389 lei;

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.708, în sumă de 17.217.911 lei;

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.705, în sumă de 9.566.516 lei.

3. produse finite - total 301.123 lei

din care în principal:

4. stocuri aflate la terți - total 15.814 lei

din care în principal:

- Arpia București 11.193 lei

5. avansuri pentru cumpărări de stocuri - total 2.976.383 lei

din care în principal:

AIRBUS HELICOPTERS 451.364 lei

AIR TEAM S.R.O. 114.322 lei

AERO ASSISTANCE 1.493.820 lei

SINTECH SRL 285.759 lei

VIKING EXTRUSIONS 26.093 lei

II. Creanțe - total 8.298.541 lei

din care în principal:

1. *creanțe comerciale - total 607.822 lei*

din care în principal:

- clienți

- Israel Aerospace- client în litigiu **1.417.650 lei** (cont 4118)

- Elbit Systems Ltd. **63.890 lei;**

- Aerofina S.A. **624.193 lei;**

- Remat Brasov **57 lei;**

- U.M. 02015 Bacau **82.229 lei;**

- U.M. 02512 Z Craiova **7.735 lei;**

- Alti clienti **1.797 lei.**

Creanțele comerciale sunt influențate de contul 491 - provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți, în sumă de 1.589.729 lei.

2. *alte creanțe -total 7.690.719 lei*

din care în principal:

- Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (sume conform Legii nr. 232/2016) aferente lunii iunie 2024 416.454 lei;

- Casa de Asigurări de Sănătate - concedii și indemnizații (sume de recuperat pentru concediile medicale) 281.084 lei

- debitori în litigiu 172.079 lei

din care:

- Pexrom Industries SRL 126.022 lei

- Conor Com S.R.L. 46.057 lei

- sold furnizori TVA la încasare 9.209 lei

- sold TVA de recuperat 6.899.782 lei

- sold cont 473 – Targ aeronautic India 3.273 lei.

Alte creanțe sunt influențate de contul 496 în sumă de 91.162 lei.

III. Investiții pe termen scurt: -.

IV. Casa și conturi la bănci **53.047.538 lei**

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

Componența soldului, la 30.06.2024, în sumă de **20.424.062 lei**, este formată, în principal, din :

- 16.340.280 lei, reprezentând Elbit Systems Ltd.;
- 78.488 lei, reprezentând Comision administrare cont EximBank S.A.;
- 138.000 lei, reprezentând Comision gestiune CEC Bank S.A. 0,8%;
- 110.000 lei, reprezentând SGB buna executie OCATS IAR-99 SM;
- 86.294 lei, reprezentând SGB CEC Bank S.A. transa I de avans IAR-99 SM;
- 154.662 lei, reprezentând SGB CEC Bank S.A. transa a II-a de avans IAR-99 SR;
- 226.742 lei, reprezentând SGB EximBank S.A.;
- 349.424 lei, reprezentând Comision OCATS;
- 216.667 lei, reprezentând SGB CEC Bank S.A. avans IAR-99 SR;
- 63.895 lei, reprezentând SGB buna executie OCATS IAR-99 Soim;
- 2.526.504 lei, reprezentand Aerofina S.A..

D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE 1 AN

Soldul final de **113.964.873 lei** de la 30.06.2024 a înregistrat, față de începutul perioadei, o scădere cu suma de 35.364.312 lei.

Structura acestui post de bilanț la 30.06.2024, se prezintă astfel:

1. Obligații către bugetul statului = 263.158 lei, din care:

263.158 lei = debit, cu următoarea componență:

- 15.840 lei = fond solidaritate;
- 180.226 lei = impozit venit salarii;
- 9.443 lei = alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- 20 lei = taxă fond mediu;
- 57.629 lei = contribuție asiguratorie de muncă.

2. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de stat = 642.812 lei, din care:

- 642.812 lei = CAS asigurați;

3. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 275.222 lei, din care:

- 275.222 lei = sănătate asigurați;

4. Obligații către bugetul local = 16.835.580 lei, din care:

- 4.236.051 lei = debit, cu următoarea componență:
 - 4.156.652 lei = impozit clădiri;
 - 79.399 lei = impozit teren;
- 12.599.529 lei = dobânzi și penalități.

În prezent aceste obligații restante fac obiectul prevederilor O.G. nr. 6/2019 cu modificările și completările ulterioare.

5. Obligații către personal și conturi asimilate = 1.622.955 lei, reprezentând:

- 1.430.775 lei, salarii aferente lunii iunie 2024, achitate în luna iulie 2024.
- 192.180 lei, alte datorii de natura salarială din care:
 - 23.110 lei cotizație membrii sindicat iunie 2024, cu achitare în luna iulie 2024;
 - 6.434 lei cotizație nemembrii sindicat;
 - 10.000 lei sume încasate de la Sindicatul Liber Avioane Craiova aferente anului 2015 în urma Minutei cu nr. 540/27.02.2020, cât și a Raportului de informare cu nr. 625/12.03.2020;
 - 9.677 lei reprezentând popriri salarii;
 - 131.548 lei garanții gestionari;
 - 11.410 lei indemnizații Consiliul de Administrație și Administrator special – luna iunie 2024 cu achitare în luna iulie 2024;
 - 1 leu drepturi de personal neridicate.

6. Împrumuturi bancare - linie de credit pentru finanțarea activității curente cu plafon maxim de 23.000.000 lei.

7. Datorii comerciale - total 87.687.138 lei

din care:

- **Furnizori 87.687.138 lei**, din care:

- Aerostar S.A. Bacău	1.399.747 lei
- Ceska Leteka Servismi	1.468.941 lei
- Elbit Systems Ltd.	66.075.077 lei
- Aerofina S.A.	5.584.065 lei
- Engie România S.A.	51.968 lei
- Erusnet S.R.L.	54.237 lei
- INCAS București	9.286.231 lei
- Rebound Electronics	412.114 lei
- R.A.T. S.R.L.	22.355 lei
- Leonardo Aerospace Romania	179.729 lei
- Turbomecanica S.A.	2.837.510 lei
- Alți furnizori	315.164 lei

8. Dividendele de plată

În sold, la data de 30.06.2024, se află dividende de plată, în sumă de **1.362.438 lei**, cuvenite următorilor acționari:

- A.A.A.S. (AVAS) = 1.362.438 lei.

Dividendele de plată sunt aferente anului 1999, repartizate din profitul anului 1999 și neachitate.

9. Creditorii diversi

În sold, la data de 30.06.2024, se află datorii în sumă de **5.275.570 lei**, față de următorii creditori:

- AJOFM Dolj 1.035.972 lei - În conformitate cu prevederile OUG 22/2004

• A.A.A.S. (AVAS)	806.000 lei	- Debite preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate
• A.A.A.S. (AVAS)	1.113.269 lei	- Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate
• A.A.A.S. (AVAS)	2.298.565 lei	- Dobânzi dividende 1999 si 1996
• Creditori diversi	21.764 lei	

Avioane Craiova S.A. mai înregistrează datorii în sumă de 5.235.599 lei, care sunt înregistrate în contul „contingente” în afara bilanțului către:

▪ *AJOFM Dolj* astfel:

- 733.490 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2009;
- 3.864.113 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2010;
- 525.658 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente perioadei ianuarie-octombrie 2011.

▪ *ANOFM București* astfel:

- 15.496 lei reprezintă plăți compensatorii acordate personalului disponibilizat conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2010.

▪ *A.A.A.S. (AVAS)*, astfel:

- 96.842 lei reprezintă suma provenită din preluarea de către AVAS a debitelor privind contribuția la asigurări sociale de sănătate conform P.V. nr. 734134/07.03.2006.

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE, RESPECTIV DATORII CURENTE NETE

Dacă la 01.01.2024 acestea înregistrau o valoare de 106.533.336 lei, la data de 30.06.2024 valoarea acestora a crescut la 166.833.620 lei.

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE

Dacă la 01.01.2024 totalul activelor nete era în valoare de 157.004.286 lei, la data de 30.06.2024, valoarea acestora a crescut la 218.244.431 lei.

G. DATORIILE CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN

Datoriile totale ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an sunt în valoare totală de **159.794.157 lei**.

Structura acestui post de bilanț la 30.06.2024, se prezintă astfel:

1. **avansuri încasate de la clienți** în valoare de 137.441.004 lei, din care:

- U.M. 02550 București - 82.500.000 lei;
- INCAS București - 319.155 lei;
- U.M. 01836 Otopeni - 54.621.849 lei.

2. **linia de credit** - Avioane Craiova S.A. a accesat o pentru finanțarea activității curente o linie de credit cu un plafon maxim de 23.000.000 lei, pe o perioadă de 24 luni;

- suma utilizată până la 30.06.2024 este în valoare de 22.353.153 lei.

H. PROVIZIOANELE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La 30.06.2024, societatea are în sold provizioane constituite în sumă de **2.518.916 lei**, cu următoarea destinație:

1. Provizioane pentru litigii - în sumă de 1.435.142 lei, cu următoarea componență:

- daune dividende A.A.A.S. București = 1.435.142 lei, din care:

- 3.869 lei, aferente dividendelor anului 1996, dividende plătite cu întârziere;
- 1.431.273 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplătite, calculate până la data de 31.12.2023.

2. Provizioane pentru garanții acordate clienților – în sumă de 847.748 lei, reprezentând garanție reparație avion 713, avion 717, avion 719, avion 720 și avion 722.

3. Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli – în sumă de 236.026 lei, cu următoarea componență:

- 90.000 lei, provizion materiale avion nr. 722;
- 89.481 lei, provizion materiale avion nr. 706;
- 56.545 lei, provizion materiale avion nr. 713.

I. CHELTUIELI ÎN AVANS – NU ESTE CAZUL.

J. CAPITAL ȘI REZERVE

I. Capital social , din care:	80.283.470 lei
- capital subscris vărsat	80.283.470 lei.

II. Prime de capital – nu este cazul.

III. Rezerve din reevaluare (cont 105)	33.246.830 lei
---	-----------------------

IV. Rezerve – total	760.116 lei
----------------------------	--------------------

din care:

- rezerve legale	760.116 lei
------------------	-------------

V. Rezultatul reportat - pierdere - total	65.821.788 lei
--	-----------------------

VI. Rezultatul exercițiului - profit	7.462.730 lei
---	----------------------

CAPITALURI PROPRII - TOTAL	55.931.358 lei
-----------------------------------	-----------------------

Ca o sinteză a celor prezentate în raport, situația economico-financiară a societății la 30.06.2024, este reflectată de următorii **indicatori**:

- **Lichiditate curentă** = $\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}} = \frac{260.374.431 \text{ lei}}{113.964.873 \text{ lei}} = 2,28$

Valoarea subunitară a acestui indicator reflectă faptul că societatea întâmpină dificultăți mari în achitarea obligațiilor curente.

- **Numărul de rotație a stocurilor** = $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea stocurilor}} = \frac{28.743.879 \text{ lei}}{199.028.352 \text{ lei}} = 0,14 \text{ ori}$

Numărul de rotație a stocurilor - de câte ori se rotesc stocurile pentru a obține cifra de afaceri.

$$\bullet \text{ Viteza de rotație a activelor fixe} = \frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea netă a activelor fixe}} = \frac{28.743.879 \text{ lei}}{51.410.811 \text{ lei}} = 0,56 \text{ ori}$$

Indicatorul exprimă numărul de rotații efectuate de activele fixe pentru realizarea cifrei de afaceri și evaluează eficiența cu care firma utilizează mașinile și echipamentele de care dispune pentru a obține cifra de afaceri.

$$\text{Gradul de îndatorare} = \frac{\text{total pasive curente} + \text{împrumuturi pe termen lung}}{\text{total active}} * 100$$

$$= \frac{273.759.030 \text{ lei}}{311.785.242 \text{ lei}} * 100 = 87,80\%$$

Rata îndatorării = evidențiază limita până la care societatea își finanțează activitatea din alte surse decăt cele proprii (credite, datorii la stat și furnizori).

$$\bullet \text{ fondul de rulment} = \text{active circulante} - \text{datorii pe termen scurt}$$

$$260.374.431 \text{ lei} - 113.964.873 \text{ lei} = 146.409.558 \text{ lei.}$$

Exprimă măsura în care lichiditățile potențiale acoperă exigibilitățile potențiale.

TABLOUL evoluției indicatorilor prezentați mai sus, la data de 30.06.2024, față de 30.06.2023, arată, după cum urmează:

Denumire indicator	Formula de calcul	Valoare elemente de calcul la 30.06.2023 - lei	Valoare indicator la 30.06.2023	Valoare elemente de calcul la 30.06.2024 - lei	Valoare indicator la 30.06.2024
1. Lichiditate curentă	$\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}}$	$\frac{193.608.117}{104.211.222}$	1,86	$\frac{260.374.431}{113.964.873}$	2,28
2. Număr de rotație a stocurilor	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea stocurilor}}$	$\frac{13.450.284}{94.665.825}$	0,15 ori	$\frac{28.743.879}{199.028.352}$	0,14 ori
3. Viteza de rotație a activelor fixe	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea netă a activelor fixe}}$	$\frac{13.450.284}{52.607.647}$	0,26 ori	$\frac{28.743.879}{51.410.811}$	0,56 ori
4. Gradul de îndatorare	$\frac{\text{total pasive curente} + \text{impr.pe termen lung}}{\text{total active}}$	$\frac{208.272.473}{246.215.764}$	84,59 %	$\frac{273.759.030}{311.785.242}$	87,80 %
5. Fondul de rulment	$\text{active circulante} - \text{datorii pe termen scurt}$	$193.608.117 - 104.211.222$	89,396.895	$260.374.431 \text{ lei} - 113.964.873 \text{ lei}$	146,409.558

Din analiza comparativă a indicatorilor prezentați, se pot desprinde următoarele aspecte:

1. Lichiditatea curentă a înregistrat o creștere la 30.06.2024 față de 30.06.2023.
2. Numărul de rotație a stocurilor a înregistrat o creștere la 30.06.2024 față de 30.06.2023, ceea ce arată că la o unitate de stocuri s-a obținut o valoare mai mare de cifra de afaceri, în semestrul I 2024, față de aceeași perioadă a anului anterior. În literatura de specialitate nu există niveluri limită.
3. Numărul de rotații a activelor fixe a avut o scădere la 30.06.2024 față de 30.06.2023. În literatura de

specialitate nu există niveluri limită.

4. Gradul de îndatorare a crescut față de aceeași perioadă a anului trecut ca urmare a creșterii activelor totale în perioada de raportare.
5. Fondul de rulment are o valoare pozitivă, ceea ce arată că sursele financiare atrase pe termen lung acoperă nevoile investiționale ale societății, degajându-se un surplus de resurse pe termen lung care poate fi utilizat pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

IV. CONTRACTE ÎN DERULARE

1. Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-c din 30.07.2020

La data de 14.08.2020 s-a încheiat Contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 între Ministerul Apărării Naționale, în calitate de achizitor și Avioane Craiova S.A., în calitate de furnizor, în valoare de 275.000.000 lei, fără TVA, la care se adaugă TVA în valoare de 52.250.000 lei, având ca obiect „Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM”.

Forța majoră

Având în vedere dificultățile cumulate cu privire la furnizarea unor echipamente sau materiale, din cauza situației economice și geo-politice actuale, generate de pandemia Covid-19 și războiul din Ucraina Avioane Craiova (ACV) a solicitat Direcției Generale pentru Armamente (DGArm), în data de 25.01.2023, și a argumentat invocarea situației de forță majoră, cauzată de evenimente externe, imprevizibile, inevitabile și invincibile. Solicitarea a fost transmisă de ACV către DGArm prin adresa din data de 23.02.2023, în conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare precum și ale contractului cu M.Ap.N. nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, în special cu privire la termenele de livrare a aeronavelor (începând cu august 2023, conform contractului).

La data întocmirii prezentului raport, solicitarea a fost soluționată favorabil, termenele de livrare ale aeronavelor fiind decalate cu 6 luni, în conformitate cu Actul adițional nr. 4/2023.

Din cauza prelungirii efectelor pandemiei Covid-19, dar mai ales continuarea războiului din Ucraina și începerea războiului din Israel (octombrie 2023), efecte care au condus la întârzierea în continuare a livrărilor unor echipamente de către Elbit System Ltd. (ESL), și implicit la întârzierea realizării configurației complete de echipare a aeronavelor cu sistemul de avionică și, mai ales, întârzierea activităților de pregătire pentru zbor a aeronavei IAR-99 SM nr. 715, precum și întârzierea inițierii activităților de testare în zbor în conformitate cu planurile de testare și evaluare, ACV a notificat DGArm în data de 11.01.2024 cu privire la imposibilitatea respectării termenelor de livrare a aeronavelor.

Având în vedere situația existentă la acea dată, ACV a solicitat DGArm prin adresa nr. 597 din 09.02.2024 și a argumentat prin adresa nr. 629 din 13.02.2024 invocarea situației de forță majoră, urmând ca termenele de livrare să fie propuse spre aprobare printr-un proiect de act adițional, pe baza situației concrete. La data întocmirii acestui raport, solicitarea este în curs de analiză.

2. Contractul de Furnizare nr. A1-11283/27.12.2022 pentru programul „Revitalizarea și eliminarea obsolescenței sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim din dotarea Ministerului Apărării Naționale”

La data de 27.12.2022 a fost încheiat Contractul nr. A1-11283/27.12.2022, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 285.130.115,29 lei, TVA inclus, din care TVA 45.524.976,39 lei.

În data de 10.05.2023 s-a primit un avans în suma de 54.621.848,74 lei fără TVA conform art 8.1 din Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022.

În data de 09.02.2023 s-a primit prima aeronava IAR-99 Soim nr. 711 cu transport rutier de la U.M. 02015 Bacău la care s-au încheiat activitățile pentru triaj și evaluare stare tehnică sisteme, evaluare stare tehnică echipamente, evaluare stare tehnică structura. Au fost executate activitățile de aplicare a Buletinelor service, la prizele de admisie a aerului în motor. Au fost realizate documente tehnologice și de proiectare în vederea

transformării aeronavei în varianta IAR-99 SR. Sunt în derulare activitățile de producție, în special pentru aplicarea lucrărilor la structura aeronavei și pregătirea instalației electrice pentru instalare.

Împreună cu furnizorul sistemului integrat de avionică, s-au finalizat activitățile tehnice de integrare a sistemului de avionică în noua configurație a aeronavei, fiind în curs de finalizare integrarea în documentația aeronavei, cerințele de operare integrate. Au fost obținute de la autoritățile competente avizele de transfer a echipamentelor ce urmează a fi livrate către Avioane Craiova S.A..

Sunt în curs de finalizare activitățile de evaluare a necesarului de materiale/piese/echipamente și identificare a furnizorilor în vederea planificării achiziției acestora pe parcursul derulării programului. În coordonare cu această activitate au fost executate activitățile de proiectare/dezvoltare/integrare în cadrul programului.

Procesul de achiziție a fost inițiat la începutul lunii ianuarie 2024 și este în curs de derulare. Au fost livrate echipamente din setul sistemului de avionică (MFCD-ARB) și documentația aferentă, necesară desfășurării activității de proiectare.

Activitățile aferente derulării contractului se desfășoară conform prevederilor contractuale și graficului de activități prevăzut.

În data de 04.04.2024 s-a primit a doua aeronavă IAR-99 Șoim nr. 709 cu transport rutier de la U.M. 02015 Bacău la carea se desfășoară activități pentru triaj și evaluare stare tehnică structură. Au fost executate activități specifice de dejonctionare fuselaj anterior-fuselaj posterior, dejonctionare planuri, suprafețe de comandă, ampenaj orizontal/vertical, demontare tren de aterizare. A fost finalizată activitatea de triaj și evaluare stare tehnică a echipamentelor, în vederea remiterii acestora la reparator/fabricant/beneficiar.

Au fost definite configurația sistemului de avionică, precum și a unei serii de echipamente din sistemul electric, hidraulic și combustibil. Astfel, s-au emis editii revizuite ale proiectelor hardware și software specifice, elaborate împreună cu furnizorii acestor echipamente.

Acest contract reprezintă Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022 între beneficiarul U.M. 01836 Otopeni și furnizorul Avioane Craiova S.A., având ca obiect revitalizarea a 10 aeronave IAR-99 Șoim și se va derula, de asemenea, pe parcursul a 4 ani și va duce la o creștere semnificativă a veniturilor din producție ale societății și beneficii atât în plan organizatoric și al modernizării întreprinderii, cât și pentru forțele aeriene române.

3. Contracte de furnizare - revizie majoră aeronave IAR-99 Șoim

a) În data de 19.12.2022 a fost încheiat Contractul nr. A1-10929/19.12.2022, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 53.225.135,36 lei, fără TVA. În anul 2022 s-a realizat suma de 6.247.385,18 lei, fără TVA. În anul 2023 s-a realizat suma de 40.148.826,89 lei, fără TVA, iar diferența de 6.828.923,29 lei, fără TVA, s-a realizat în luna februarie 2024.

Scadența contractului a fost data de 30.04.2024.

b) În data de 15.12.2023 a fost încheiat Contractul nr. A1-12234/15.12.2023, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 67.182.650,72 lei, având ca obiect executarea de reparații de complexitate ridicată (reparație capitală) R.R., la avioane Șoim/Standard; executare servicii de aplicare Buletine Service la avioane Șoim; executare reparații de complexitate medie RM la avionul IAR-99 Standard; executare serviciu de instalare parbrize noi la avioane IAR-99 Standard; furnizare piese de schimb pentru avioane IAR-99 Șoim. În anul 2023 s-a realizat suma de 11.203.943,85 lei, fără TVA, iar până la data de 30.06.2024 s-a realizat suma de 21.622.653,19 lei, fără TVA.

Scadența contractului este data de 30.12.2024.

V. INFORMAȚII ASUPRA EVOLUȚIEI PE TERMEN SCURT ȘI MEDIU A ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII

1. Cauzele care au determinat înregistrarea de plăți restante de către societatea Avioane Craiova S.A.

Cauzele principale care au dus la înregistrarea de plăți restante pentru societate au fost:

- Lipsa de contracte și comenzi pentru încărcarea în totalitate a capacității de producție a societății în perioada în care acestea s-au acumulat (cea mai mare parte a plăților restante sunt datorii cu o vechime considerabilă, așa numitele datorii istorice);
- Înregistrarea de dobânzi și penalități pentru neachitarea la termen a obligațiilor la bugetul local (datorii istorice);
- În sistemul industriei aeronautice românești, Avioane Craiova S.A. este unic producător de aeronave de tip IAR-99 Standard și Șoim (inclusiv mentenanță și reparații) pentru Ministerul Apărării Naționale a României. Din păcate însă, în anii anteriori până în anul 2020, comenzile pentru aceste produse au lipsit sau nu au fost de natură să asigure veniturile necesare funcționării în condiții de profitabilitate;
- Contractele și comenzile aflate în derulare în ultimii ani, chiar dacă au condus la echilibrarea companiei din punct de vedere economic, nu sunt totuși de natură să asigure lichiditățile necesare eșalonării și achitării datoriilor restante, cel puțin nu pe termen scurt.

Cu toate acestea, în acest moment sunt create premisele ca, pe termen mediu, plățile restante să poată fi eșalonate și achitate odată cu lichidizarea producției în curs de execuție.

2. Evoluția pe termen scurt și mediu

După cum se știe, din datele financiare ale companiei raportate pentru anii 2022 și 2023, societatea a înregistrat profit la 31.12.2022 și 31.12.2023, după foarte mulți ani în care a raportat rezultate negative. Acest lucru a fost posibil datorită eforturilor depuse de conducerea administrativă și executivă de obținere și a altor contracte, pe lângă primul program de modernizare, care să asigure veniturile necesare funcționării în condiții de profitabilitate.

În ceea ce privește evoluția pe termen scurt și mediu, contractele încheiate de companie, cele prezentate mai sus și cele încheiate după perioada de raportare, au creat cadrul contractual necesar asigurării echilibrului economic cu perspective bune în ceea ce privește creșterea cifrei de afaceri și dezvoltarea societății.

VI. MĂSURI CONCRETE PENTRU EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII, CREȘTEREA CIFREI DE AFACERI ȘI DEZVOLTARE

Pentru a crește cifra de afaceri necesară desfășurării unei activități continue și eficiente se vor avea în vedere următoarele:

- Încheierea de noi contracte cu Ministerul Apărării Naționale, precum și cu alți parteneri;

***Măsură permanentă** - La data redactării raportului, măsura a fost îndeplinită urmând să rămână sub observație continuă în vederea diversificării.*

- Reducerea costurilor de producție printr-o gestionare riguroasă a consumurilor, reducerea pierderilor și încadrarea în bugetul estimat pentru fiecare comandă în parte;

***Măsură permanentă** - La data redactării raportului, măsura a fost îndeplinită, urmând să rămână sub observație continuă.*

- Retehnologizarea capacităților de producție prin achiziționarea de utilaje și instalații specifice domeniului de producție care să corespundă cerințelor aviației;

***Măsură parțial îndeplinită** - se va urmări diversificarea investițiilor, astfel încât să permită extinderea activității în domeniul aviației civile și creșterea cifrei de afaceri - sub observație continuă.*

- Efectuarea demersurilor pentru includerea în strategia de înzestrare a armatei române a fabricării de avioane IAR-99 pentru completarea escadrilelor, precum și promovarea acestui produs pe piața externă;

Măsură în curs de implementare - este o măsură ambițioasă, pe termen lung, cu scopul de a conduce la dezvoltarea societății și includerea ei pe piața externă a aviației militare.

- Întreprinderea demersurilor legale în vederea diminuării/eliminării arieratelor;

- Restructurarea obligațiilor bugetare restante la Primaria Ghercești, în conformitate cu prevederile O.G. nr. 6/2019, cu modificările și completările ulterioare.

Măsura este în curs de implementare.

- Conversia în acțiuni a creanțelor deținute de A.A.A.S.;

Măsură în curs de declanșare - este o măsură pe termen mediu și va rămâne sub observație permanentă, până la implementare.

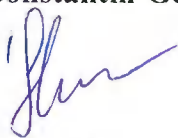
- Identificarea soluțiilor legale în vederea diminuării/eliminării arieratelor, altele decât cele prezentate mai sus (AJOFM).

Măsura este în curs de declanșare - este o măsură pe termen mediu și va rămâne sub observație permanentă, până la implementare.

VII. CONCLUZII

Față de toate cele de mai sus, se poate observa cu ușurință faptul că Avioane Craiova se află pe un parcurs pozitiv, iar contractele încheiate până în acest moment sunt de natură să echilibreze economic societatea și, totodată, să asigure veniturile viitoare pentru realizarea obiectivelor propuse, a investițiilor absolut necesare dezvoltării companiei și creșterea cifrei de afaceri.

**Pentru Consiliul de Administrație,
Președintele Consiliului de Administrație
Brezoi Constantin-George**



Bifati numai
dacă
este cazul :☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București☐ Sucursala☐ GIE - grupuri de interes economic☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris☐ An☒ Semestru

Anul

2024

Suma de control

80.283.470

Entitatea AVIOANE CRAIOVA SA

Adresa

Județ

Dolj

Sector

Localitate

GHÎRCEȘTI

Strada

AVIATORILOR

Nr.

10

Bloc

Scara

Ap.

Telefon

0251402000

Număr din registrul comerțului

J16/1214/1991

Cod unic de înregistrare

2326144

Forma de proprietate

27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Raportari contabile semestriale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de
interes public☐ Entități mici☐ MicroentitățiEntități de
interes
public

?

☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991

Raportare contabilă la data de 30.06.2024 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.3100/ 2024 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONȚINUT DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total

55.931.358

Capital subscris

80.283.470

Profit/ pierdere

7.462.730

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

INTOCMIT,

Numele și prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2024

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 3100/ 2024	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2024	30.06.2024
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	13.409	4.469
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	50.456.541	51.405.342
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	1.000	1.000
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	50.470.950	51.410.811
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	145.820.458	199.028.352
II.CREANȚE 1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	26.561.976	8.298.541
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	26.561.976	8.298.541
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	56.529.858	53.047.538
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	228.912.292	260.374.431
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	26.950.229	20.424.062
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	26.950.229	20.424.062
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	149.329.185	113.964.873
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	106.533.336	166.833.620
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	157.004.286	218.244.431
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	105.120.153	159.794.157
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	3.142.786	2.518.916
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	80.283.470	80.283.470
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	80.283.470	80.283.470
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	34.408.210	33.246.830
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	760.116	760.116
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	43	41	0	0
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	66.817.867	65.821.788
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	113.072	7.462.730
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	5.654	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	48.741.347	55.931.358
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	48.741.347	55.931.358

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

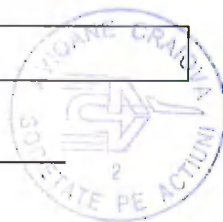
1) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

Semnătura

**Formular
VALIDAT****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2024

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.3100/ 2024	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2023- 30.06.2023	01.01.2024- 30.06.2024
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	13.450.284	28.743.879
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	6.493.112	540.417
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	6.957.172	28.203.462
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	10.019.799	42.971.373
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	2.123.107	2.475.264
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	78.949	22.485
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	25.672.139	74.213.001
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.094.549	19.588.458
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	214.101	193.757
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	861.618	896.066
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	278.070	415.647
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	487.150	391.474
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.947.267	10.049.120
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	14.853.362	17.441.566
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	14.562.750	17.085.682
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	290.612	355.884

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.079.979	2.149.545
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.079.979	2.149.545
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28		
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30		
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	10.729.799	15.942.426
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	10.108.328	15.599.424
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chiriile (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)	195.416	192.139
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	426.055	150.863
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	-1.106.536	-623.869
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	274.732	
- Venituri (ct.7812)	53	41	1.381.268	623.869
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	30.674.139	65.637.069
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	0	8.575.932
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	5.002.000	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	24.555	20.472
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct. 762+764+765+767+768+7615)	62	50	798.699	193.704
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	823.254	214.176
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct. 686)	66	54		
- Venituri (ct. 786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	56	1.107.190	1.107.369
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct. 663+664+665+667+668)	70	58	966.916	220.009
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	2.074.106	1.327.378
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.250.852	1.113.202
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	26.495.393	74.427.177
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	32.748.245	66.964.447
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	0	7.462.730
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	6.252.852	0
20. Impozitul pe profit (ct. 691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct. 794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	82	67a (317)		
25. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	83	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 67a - 68 - 66a + 66b)	84	69	0	7.462.730
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 67a + 68 - 64 + 66a - 66b)	85	70	6.252.852	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf. OMF nr. 3100/ 2024) - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 46 (cf. OMF nr. 3100/ 2024) - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

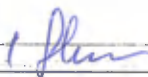
Numele si prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnătura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC



Semnătura



Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2024

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.3100 / 2024	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au înregistrat profit	01	01	1		7.462.730
Unitați care au înregistrat pierdere	02	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	32.560.702	32.560.702	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	10.135.390	10.135.390	
- peste 30 de zile	06	06	9.679.876	9.679.876	
- peste 90 de zile	07	07	394.506	394.506	
- peste 1 an	08	08	61.008	61.008	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15			
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	5.580.272	5.580.272	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	9.460	9.460	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	16.835.580	16.835.580	
III. Numar mediu de salariați		Nr. rd.	30.06.2023		30.06.2024
A		B	1		2
Numar mediu de salariați	20	19	228		245
Numarul efectiv de salariați existenți la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	287		308
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

F30 - pag. 2

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.481.540	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.481.540	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.355.533	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		3.856.607
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		3.856.607
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	3.395	-60.667
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	2.395	-61.667
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56	2.395	-61.667
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	9.704.128	5.173.934
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58	5.827.997	3.974.201
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.449.321	1.481.540
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	625.797	7.325.445
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	265.437	6.908.991
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	360.360	416.454
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	7.754.654	456.437
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu acționarii/ asociații privind capitalul ,decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	6.154.958	281.084
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenți	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	8.326	5.493
- în lei (ct. 5311)	99	85	8.278	5.444
- în valută (ct. 5314)	100	86	48	49
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	94.800.965	53.223.827
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	94.789.368	53.194.316
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	11.597	29.511
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	11.597	
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	104.211.222	249.963.691
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	77.711.683	225.128.142
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		13.717.973
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.361.868	180.769
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	18.501.642	18.016.772
- datorii în legatură cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	785.763	918.034
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.702.019	17.082.898
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	13.860	15.840
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

F30 - pag.6

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	6.636.029	6.638.008		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.362.438	1.362.438		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	19.785	21.764		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	80.283.470	80.283.470		
- acțiuni cotate 4)	150	131	80.283.470	80.283.470		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2023	30.06.2024		
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	80.283.470	X	80.283.470	X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142				
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143				
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145	78.502.300	97,78	78.502.300	97,78
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	78.502.300	97,78	78.502.300	97,78
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	89.443	0,11	89.443	0,11
- deținut de persoane fizice	170	151	1.691.727	2,11	1.691.727	2,11
- deținut de alte entități	171	152				

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		

XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2023	2024
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		

XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		

XVI. Venituri obținute din activități agricole ***)**

A		Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2023	30.06.2024
Venituri obținute din activități agricole	178	157		

XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:

	179	157a (322)		
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

DIACONU VERGINICA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

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

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

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile care intra în sfera de reglementare contabilă a Bancii Naționale a României, respectiv a Autorității de Supraveghere Financiară, societățile reclassificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deduceri costurilor și impozitelor aferente. ...'

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 3100/ 2024, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.

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

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

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

Nr.cr.	Cont		Suma
1		Alege cont	-
			+

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

S-a intocmit situatia financiara semestriala la 30.06.2024 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-DOLJ

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

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

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

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

Cod de identificare fiscala: RO2326144

In baza Raportului privind situatiile financiare si raportarile contabile la 30.06.2024 intocmit de catre conducerea executiva a societatii si a analizei efectuate in sedinta Consiliului de Administratie;

Avand in vedere faptul ca situatiile financiare la 30.06.2024 nu au fost auditate;

In baza delegarii Directorului General privind conducerea, organizarea, reprezentarea si gestionarea societatii, in conditiile Contractului de mandat in vigoare;

In baza deciziei Consiliului de Administratie de a delega Presedintele sa semneze documentele analizate si aprobate conform ordinii de zi;

Administratorii societatii:

Brezoi Constantin-George	- Presedinte
Costache Alexandra-Andreea	- Membru
Dina Andra-Teodora	- Membru
Gherghe Cosmin-Lucian	- Membru
Smarandache Simona	- Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie la 30.06.2024, precizeaza faptul ca situatiile financiare semestriale la 30.06.2024 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si:

a) Situatiia financiar-contabila semestriala intocmita in conformitate cu standardele contabile aplicabile ofera o imagine corecta si conforma cu realitatea a activelor, obligatiilor, pozitiei financiare, contului de profit si pierdere si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

b) Raportul semestrial intocmit conform anexei nr. 14 la Regulamentul ASF nr. 5/2018 prezinta in mod corect si complet informatiile despre Avioane Craiova S.A..

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Brezoi Constantin-George

