**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: J1991001214169

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

Capital social subscris si varsat: 93.428.377,50 RON

Cod LEI: 254900R2UJFCK21TR217

Simbol pe SMT BVB AERO: AVIO

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

Data raportului: 14.08.2025

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: ROONRC.J1991001214169

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

Capitalul social subscris si varsat: 93.428.377,50 lei

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

1. Situatiia economico-financiara**Situatiile financiare la 30.06.2025 nu au fost auditate.****a) Prezentarea elementelor de bilant la 30.06.2025 comparativ cu aceeaasi perioada a anului trecut (30.06.2024):**

- lei-				
Denumire post bilant	30.06.2024	Pondere in active / pasive (%)	30.06.2025	Pondere in active / pasive (%)
ACTIV				
Active imobilizate totale, din care:	51.410.811	15,48	56.315.263	17,25
- imobilizari corporale	51.405.342	15,47	56.314.263	17,25
Active circulante, total, din care:	260.374.431	78,38	250.101.928	76,63
- stocuri	199.028.352	59,91	275.367.750	84,37
- creante	8.298.541	2,50	16.526.853	5,06
- disponibilitati banesti	53.047.538	15,97	-41.792.675	-12,80
Cheltuieli in avans	20.424.062	6,14	19.968.976	6,12
TOTAL ACTIVE	332.209.304	100	326.386.167	100
PASIV				
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	113.964.873	34,30	147.433.656	45,17
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	159.794.157	48,10	129.181.209	39,58

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	2.518.916	0,76	2.327.477	0,71
Venituri in avans	0	0	11.695	
Capitaluri proprii-total, din care:	55.931.358	16,84	47.432.130	14,54
- capital social subscris varsat	80.283.470	24,16	93.428.378	28,63
- capital social subscris nevarsat				
- rezerve din reevaluare	33.246.830	10,00	30.920.930	9,47
- rezerve	760.116	0,23	832.330	0,26
- rezultatul reportat	-65.821.788	-19,81	-62.123.831	-19,03
- profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei de raportare	7.462.730	2,26	-15.625.677	-4,79
TOTAL PASIV	332.209.304	100	326.386.167	100

Activele imobilizate inregistreaza o crestere in semestrul I 2025 in raport cu nivelul din semestrul I 2024 cu 4.904.452 lei (9,54)%, crestere ce reprezinta achizitionarea de imobilizari corporale.

Ponderea activelor imobilizate in total active este de 17,25 % in semestrul I 2025 fiind in crestere in raport cu cea a inregistrata la aceeasi data a anului trecut (15,48%).

Valoarea activelor circulante a scazut in semestrul I 2025 in raport cu nivelul semestrului I 2024 atat ca pondere in total active, dar si in raport cu valoarea acestora, cu suma de 10.272.503 lei, pe urmatoarea structura:

- stocuri - in crestere cu 76.339.398 lei;
- creante - in crestere cu 8.228.312 lei;
- casa si conturi la banci - in scadere cu -94.840.213 lei.

Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an - in suma de 147.433.656 lei sunt in scadere cu 33.468.783 lei (29,36%) in raport cu semestrul I 2024.

Pe structura ele cuprind:

- 1. Obligatii către bugetul statului = 335.678 lei;**
- 2. Obligatii către bugetul asigurărilor sociale de stat = 807.781 lei;**
- 3. Obligatii către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 343.167 lei;**
- 4. Obligatii către bugetul local = 16.725.804 lei, din care:**
 - 3.981.079 lei = debit,
 - 12.744.725 lei = dobânzi și penalități.

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

- 5. Obligatii către personal și conturi asimilate = 2.070.917 lei;**
- 6. Împrumuturi bancare - Overdraft in limita a 60.000.000 lei. Suma utilizata pana la 30.06.2025 este de 56.954.746 lei.**
- 7. Datorii comerciale - total 120.504.693 lei;**

8. Dividendele de plată

În sold, la data de 30.06.2025, 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 5.283.178 lei, din care :

- AJOFM Dolj 1.035.972lei (cf. OUG 22/2004)
- A.A.A.S. (AVAS) 4.217.834 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate si accesoriiile aferente, dobanzi dividende an 1999

- Creditori
diversi

29.372 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 129.181.209 lei, suma care reprezintă:

- **avansuri încasate de la clienți** în valoare de 129.181.209 lei;

b) Contul de profit și pierdere în semestrul I 2025 comparativ cu semestrul I 2024 se prezintă astfel:

- lei -

Pozitia analizata	30.06.2024	Pondere in venituri totale/ cheltuieli totale %	30.06.2025	Pondere in venituri totale/ cheltuieli totale %
VENITURI				
-Venituri din exploatare, din care:	74.213.001	99,71	50.979.708	94,17
- cifra de afaceri	28.743.879	38,62	1.838.435	3,40
- Venituri financiare	214.176	0,29	3.156.380	5,83
VENITURI TOTALE	74.427.177	100	54.136.088	100
CHELTUIELI				
- Cheltuieli de exploatare, din care:	65.637.069	98,02	66.342.560	95,10
- cheltuieli materiale (inclusiv energie și apa, marfuri)	30.727.401	45,88	34.973.002	50,13
- cheltuieli cu personalul	17.441.566	26,05	21.564.038	30,91
- ajustari de valoare privind imobilizarile corporale și necorporale	2.149.545	3,21	2.354.292	3,37
- alte cheltuieli de exploatare	15.942.426	23,81	7.461.386	10,70
- ajustari privind provizioanele	-623.869	-0,93	-10.158	-0,01
- Cheltuieli financiare	1.327.378	1,98	3.419.205	4,90
CHELTUIELI TOTALE	66.964.447	100	69.761.765	100
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI Din care:	7.462.730	10,03	-15.625.677	
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	8.575.932	11,52	-15.362.852	
- Rezultatul financiar	-1.113.202		-262.825	
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	7.462.730	10,03	-15.625.677	

În semestrul I 2025 veniturile totale au scăzut în raport cu cele înregistrate în semestrul I 2024 cu 20.291.089 lei (37,48%).

Veniturile din exploatare dețin o pondere de 94,17% în totalul veniturilor, iar valoarea înregistrată la 30.06.2025 este mai mică cu 23.233.293 lei (45,57%) în raport cu semestrul I 2024

Veniturile financiare înregistrate la 30.06.2025 sunt în creștere cu 2.942.204 lei (1.373,73%) în raport cu aceeași perioadă a anului precedent și dețin o pondere de 5,83% în cadrul veniturilor totale.

Ponderea cifrei de afaceri in veniturile de exploatare este de 3,40 % , fiind in scadere in raport cu cea inregistrata in semestrul I 2024, valoarea ei avand o scadere de 26.905.444 lei (1.463,49%) in raport cu aceeaasi perioada a anului precedent.

Cifra de afaceri realizata pe semestrul I 2025 este in suma de 1.838.435 lei, avand in principal, urmatoarea componenta:

- U.M. 01836 Otopeni	1.308.237 lei;
- Aeroclubul Romaniei	184.704 lei;
- INCAS S.A.	77.698 lei;
- ALRO	69.339 lei;
- Aerofina S.A.	43.920 lei;
- Alti clienti	154.537 lei.

Cheltuieli totale din semestrul I 2025 sunt in crestere cu 2.797.318 lei (4,18%) in raport cu cele inregistrate la 30.06.2024.

Cheltuielile de exploatare detin o pondere de 95,10 % 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)	50,13 %;
▪	cheltuieli cu personalul	30,91 %;
▪	ajustari de valoare privind imob.corporale si necorporale	3,37 %;
▪	alte cheltuieli de exploatare	10,70 %;
▪	ajustari privind provizioanele	- 0,01%.

Rezultatul exercitiului

Rezultatul semestrului I 2025 este pierdere in suma de 15.625.677 lei si este in scadere in raport cu semestrul I 2024, atunci cand s-a inregistrat profit.

c) Cash flow:

		Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
			01.01.2025	Sem. I 2025
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	1.444.272	-15.625.677
	+	Amortizare inclusa in costuri	948.501	830.424
	-	Variatia stocurilor	97.429.344	32.117.948
	-	Variatia creantelor	-15.089.641	5.054.518
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori	46.866.199	-1.698.476
	-	Variatia altor elemente de activ	-7.147.482	-6.059.364
	+	Variatia altor pasive	10.628.577	-1.040.126
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-15.304.672	-48.646.957
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	0
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	2.021.105	7.907.996
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	2.200.000	

+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-4.221.105	-7.907.996
	+	Variatia imprumuturilor	-751.632	-21.549.366
	+	Subventii primite pentru investitii		
	+	Dividende de platit		
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	-751.632	-21.549.366
	+	Flux de numerar - TOTAL (A+B+C)	-20.277.409	-78.104.319
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	56.417.086	36.139.677
	-	Flux de numerar la finele perioadei	36.139.677	-41.964.642

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

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

Fluxul de numerar din activitatea financiara este negativ, 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, material, servicii ca urmare a schimbarilor geopolitice;
- Decalarea termenelor de livrare ale furnizorilor de materii prime, materiale, echipamente și mărfuri pe fondul acestor schimbari geopolitice, 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 aceeasi perioada a anului trecut:

Investitiile inregistrate in semestrul I 2025 in suma de 7.896.300 lei, sunt in crestere in raport cu nivelurile inregistrate in aceeasi perioada a anului trecut, acestea fiind realizate din surse proprii si din aport capital social, dupa cum urmeaza:

Investitii pentru bunurile proprietatea privata a Avioane Craiova S.A.: achizitii de utilaje si echipamente in suma de 7.896.300 lei.

Investitiile s-au efectuat pentru sustinerea si desfasurarea activitatii curente, dar si pentru re tehnologizarea spatiilor de productie conform cerintelor din domeniul aviatiei.

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.

În ultimii doi ani, urmare a derulării celor două programe: “Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM” și “Revitalizarea și eliminarea obsolescenței sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim” din dotarea Ministerului Apărării Naționale, societatea a înregistrat o îmbunătățire a situației economico-financiare ce a permis achitarea obligațiilor bugetare curente. Acest trend nu se menține și în semestrul I al anului 2025 din cauza întârzierilor înregistrate în livrarea produselor aferente contractelor de mai sus.

3.2. Descrierea oricărei modificări privind drepturile detinatorilor de valori mobiliare emise de societatea comercială.

Nu este cazul.

3.3. Administrarea societății:

Consiliul de Administrație

Nume și prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social (acțiuni deținute)
Costache Alexandra-Andreea	Președinte începând cu 10.01.2025	Hotărârea A.G.O.A. nr. 1/10.01.2025	0
Diaconu Iulian	Membru începând cu data de 06.03.2025	Hotărârea A.G.O.A. nr. 2/06.03.2025	0
Dina Andra-Teodora	Membru începând cu data de 06.08.2024	Hotărârea A.G.O.A. nr. 7/11.11.2024	0
Gherghe Cosmin-Lucian	Membru până la 08.01.2025	Hotărârea A.G.O.A. nr. 7/11.11.2024	0
Nemțeanu Oana-Elena	Membru începând cu data de 10.01.2025	Hotărârea A.G.O.A. nr. 1/10.01.2025	0
Smarandache Simona	Membru începând cu data de 06.08.2024	Hotărârea A.G.O.A. nr. 7/11.11.2024	0

Administrare specială

În conformitate cu prevederile Capitolului III din Legea nr. 137/2002 *privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, cu modificările și completările ulterioare*, prin Ordinul Ministerului Industriei și Resurselor nr. 310/22.05.2003 a fost instituită procedura administrării speciale în vederea privatizării societății.

Administrator special la Avioane Craiova S.A.:

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

Auditor public intern

În perioada 01.01.2025 - 30.06.2025 auditul public intern a fost asigurat de catre salariatul Craioveanu Gabriel-Bogdan.

Lista membrilor conducerii executive in cursul anului 2025:

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. 2/17.03.2025	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.	Grigorescu Dorin	Director tehnic	Decizia Directorului General nr. 78/01.07.2024	0
5.	Arghiropol Ionut	Sef statie si Manager program	Decizia Directorului General nr.78/31.03.2022 pana la data de 01.03.2025	0
6.	Stan Ovidiu	Manager program	Decizia Directorului General nr. 41/14.03.2025	0
7.	Havresciuc Petrica Ion	Manager program	Decizia Directorului General nr. 59/11.04.2025	0
8.	Vilcica Aura	Sef Departament Proiectare Tehnologii	Decizia Directorului General nr. 120/26.09.2024	0

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

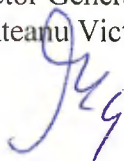
4. Tranzactii semnificative.

Nu este cazul.

Presedintele Consiliului de Administratie
Costache Alexandra-Andreea



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
30.06.2025**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:
Costache Alexandra-Andreea - Președinte
Diaconu Iulian - Membru
Dina Andra-Teodora - Membru
Nemteanu Oana-Elena - Membru
Smarandache Simona - Membru

I. INFORMAȚII GENERALE

1. Denumire: SOCIETATEA AVIOANE CRAIOVA S.A.

Nr. de ordine în Registrul Comerțului: J1991001214169

Identificator Unic la Nivelul European (EUID): ROONRC.J1991001214169

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: 93.428.377,50 lei.

4. Acțiuni:

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

- Număr total de acțiuni este de 37.371.351;

- 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, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului	97,9384%	36.600.920	91.502.300
2.	Persoane fizice	1,9946%	745.405	1.863.512,50

3.	Persoane juridice	0,0670%	25.026	62.565
	Total	100,0000	37.371.351	93.428.377,50

Până la data de 30.06.2025, 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 3032 - Fabricarea de aeronave și nave spațiale militare

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, depozitari, 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 01.01.2025 - 30.06.2025 a fost:

- Costache Alexandra-Andreea - presedinte începând cu data de 17.12.2024 până la data de 30.06.2024;
- Diaconu Iulian - membru începând cu data de 06.03.2025 până la data de 12.08.2025;
- Dina Andra-Teodora - membru începând cu data de 06.08.2024 până la data de 12.08.2025;
- Gherghe Cosmin-Lucian - membru începând cu data de 11.06.2024 până la data de 08.01.2025;
- Nemteanu Oana-Elena - membru începând cu data de 10.01.2025 până la data de 12.08.2025;
- Smarandache Simona - membru începând cu data de 06.08.2024 până la data de 12.08.2025.

9. În perioada 01.01.2025-30.06.2025, 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.	Motășăianu 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 01.01.2025 - 30.06.2025 auditul intern a fost asigurat de catre salariatul Craioveanu Gabriel-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 data de 30.06.2025:

- 180 dosare la Secția Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale de acordare a grupei a II-a și drepturi bănești, în care Avioane Craiova S.A. are calitatea de pârât, reclamant și contestator;
- 4 dosare la Secția Civilă, în care Avioane Craiova S.A. are calitatea de pârât, reclamant și contestator.

Dosarele sunt cele aflate pe rolul instanțelor de fond și de apel.

12. Personal

La data de 30.06.2025, societatea avea un număr total de 412 posturi, din care:

- 299 posturi, ocupate de salariați cu contract de muncă activ;
- 13 posturi CIM suspendat;
- 1 post cu contract de mandat – Director General;
- 99 posturi vacante.

TOTAL - 412, din care:	Ocupate (inclusiv Director General)	Suspendate	Vacante
Conducere executivă nivel 1 (Director General Adjunct, director direcții, manager program executiv, șef department)	7		3
Conducere executivă nivel 2 (șef serviciu, birou, colectiv, șef secție etc.)	14	-	1
Atelier Proiectare-Cercetare-Dezvoltare-Inovare, Atelier Tehnologii	29	5	19
Execuție-Activități de producție	168	5	55
Inspectie calitate și management calitate	18	3	3
Servicii auxiliare – Atelier Suport logistic	34		3
Personal TESA	30	-	15
Total	300	13	99

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

TOTAL număr scriptic de personal la 30.06.2025 (inclusiv CIM suspendat) -313 persoane, din care:

- Cu studii superioare 105 persoane

În cursul semestrului I 2025, un număr mediu lunar de 56 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 2025 prin H.G. nr. 473/14.05.2025.

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

În cadrul veniturilor totale programate în BVC 2025 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 4.450 mii lei, pentru un numar mediu lunar/an de 56 persoane ce desfășoară activități conform H.G nr.235/13.03.2025.

Obiectivele de investiții propuse pentru anul 2025 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:				6.931.925
)	<i>achiziții de imobile, inclusiv terenuri</i>			
b)	<i>dotări independente</i>			6.892.035
1	Mașină de îndoit conducte	buc.	1	2.200.000
2	Laborator mobil	buc.	2	738.600
3	Etuvă	buc.	1	420.000
4	Stand hidraulic mobil	buc.	1	3.000.000
5	Compresor aer 75 kW	buc.	1	179.000
6	Nacelă articulată (finanțare parțială)	buc.	1	354.435
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>			39.890
1	Cheltuieli de expertiză pentru "Sistem antiincendiu"	buc.	1	39.890

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)	<i>achiziții de imobile, inclusiv terenuri</i>			
b)	<i>dotări independente</i>			13.000.000
1	Mașină de debitat cu jet de apă	buc.	1	1.210.000
2	Cabină de sablare	buc.	1	159.000

3	Mașină CNC pentru debitat fibră de carbon	buc.	1	910.000
4	Mașină de frezat CNC în 3 axe	buc.	1	1.443.000
5	Valț pentru cauciuc	buc.	1	70.000
6	Stație de demineralizare a apei	buc.	1	161.000
7	Sistem antiincendiu	buc.	1	3.000.000
8	Mașină bordurat țevă diametru 12 - 40 mm	buc.	1	300.000
9	Echipament de debitat și marcat cabluri electrice	buc.	1	1.605.000
10	Autospecială pentru stingerea incendiilor	buc.	1	950.000
11	Modernizare Linie tehnologică de eloxare	buc.	1	2.100.000
12	Modernizare Stație de tratare a apelor uzate	buc.	1	1.000.000
13	Nacelă articulată (completare de finanțare)	buc.	-	92.000

LISTA

aferentă Cap. C - "Alte cheltuieli de investiții" defalcată pe categorii de bunuri cu finanțare din surse alocate de la buget pentru majorarea contribuției statului la capitalul social al societății AVIOANE Craiova S.A., în anul 2025

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:				5.000.000
a)	achiziții de imobile, inclusiv terenuri			
b)	dotări independente			5.000.000
1	Mașină de rectificat plan	buc.	1	1.000.000
2	Mașină electroeroziune cu fir	buc.	1	500.000
3	Mașină de ascutit scule	buc.	1	500.000
4	Modernizare Linie Tehnologică de galvanizare (inclusiv soft urmărire producție)	buc.	1	3.000.000

D' surse proprii 4.757 mii lei (amortizare)

- mii lei

Rețea și centrală telefonică	200
Sistem control acces	173
Modernizare pavilion central (relocare atelier Proiectare)	82
Modernizare pavilion central (relocare atelier Tehnologie)	30
Modernizare et. III pavilion central: camera servere, birouri IT, grupuri sanitare, ascensoare.	30
Modernizare sistem de iluminat (LED) Hala Vopsitorie Finală	12
Modernizare alimentare apă incintă	266
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	160
Echipament protecție respiratorie - dotare pompieri	3
Echipament pentru verificare termocuple	43
Achiziții echipamente IT finanțate din surse proprii	415

Licențe antivirus, Microsoft software, Autocad, Catia	1.018
TOTAL	4.757

Sinteza realizării proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru perioada 01.01.2025- 30.06.2025 se prezintă după cum urmează:

- mii lei			
INDICATORI	PREVEDERI BVC SEMESTRUL I 2025 mii lei aprobat	REALIZAT SEMESTRUL I 2025 mii lei aprobat	Gradul de realizare (%)
0	1	2	3=2/1*100
I. VENITURI TOTALE, din care:	76.069	54.136	71,17
1. Exploatare	75.150	50.980	67,84
2. Financiare	919	3.156	343,42
3. Extraordinare	0	0	0
II. CHELTUIELI TOTALE, din care:	70.155	69.762	99,44
1. Exploatare	69.237	66.343	95,82
2. Financiare	918	3.419	372,44
3. Extraordinare	0	0	0
III. REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI (I-II)	5.914	-15.626	0
1. Exploatare	5.913	-15.363	0
2. Financiar	1	-263	0
3. Extraordinar	0	0	
IV. IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI (III-IV)	5.913	-15.363	0

În ceea ce privește execuția bugetară, se observă faptul că nu a fost realizată cifra de afaceri.

Motivele principale ale nerealizării cifrei de afaceri 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 31.12.2025.

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 30.06.2025 se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE , din care:	54.136.088
- venituri din exploatare	50.979.708
- venituri financiare	3.156.380
CHELTUIELI TOTALE , din care :	69.761.765
- cheltuieli de exploatare	66.342.560
- cheltuieli financiare	3.419.205
REZULTATUL BRUT	-15.625.677
REZULTAT NET-PIERDERE	-15.625.677

Rezultatul din exploatare

observă ca pondere în total venituri și respectiv total cheltuieli, dețin cele din exploatare 94,17% și respectiv 95,10 %.

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

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE , din care:	50.979.708
- cifra de afaceri netă	1.838.435
- alte venituri din exploatare	2.710.070
- variația stocurilor sold creditor	46.431.203
CHELTUIELI DE EXPLOATARE , din care:	66.342.560
- cheltuieli materiale	33.644.392
- cheltuieli cu energia și apa	1.263.479
- cheltuieli privind mărfurile	65.131
- cheltuieli cu personalul	21.564.038
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	2.354.292
- cheltuieli privind prestațiile externe	6.887.022
-cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	8.855
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate acestora	242.648
-alte cheltuieli de exploatare	322.861
- ajustări privind provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-10.158
REZULTATUL DIN EXPLOATARE (PIERDERE)	-15.362.852

Cifra de afaceri realizată pe semestrul I 2025 este în sumă de **1.838.435** lei, având în principal, următoarea componență:

- U.M. 01836 Otopeni	1.308.237 lei;
- Aeroclubul Romaniei	184.704 lei;
- INCAS SA	77.698 lei;
- ALRO	69.339 lei;
- Aerofina S.A.	43.920 lei;
- Alți clienți	154.537 lei.

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

▪ cheltuieli materiale	50,71%;
▪ cheltuieli cu personalul	32,50%;
▪ cheltuieli privind prestațiile externe	10,38%;
▪ cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	3,55%;
▪ cheltuieli cu energia,gazele si apa	1,90%.

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

INDICATOR	VALOARE, lei
1.Cifra de afaceri neta	1.838.435
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care:	46.715.732
2.1. cheltuielile activitatii de baza cont 921	40.625.348
2.2. cheltuielile activitatilor auxiliare cont 922	936.825
2.3. cheltuielile indirecte de productie cont 923	5.153.559
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-44.877.297
4. Cheltuieli ale perioadei - indirecte de sectie	8.116.140
5. Cheltuieli ale perioadei - cheltuieli generale de administratie	8.578.790
6. Alte venituri(711, 721, 722 si 758)	46.532.236
7. Rezultatul din exploatare intermediar (3-4-5+6)	-15.039.991
8. Cheltuieli ale perioadei - accesorii debite buget si alte cheltuieli de exploatare	322.861
9. Rezultatul din exploatare conform contului de profit si pierdere(7-8)	-15.362.852

Analiza rezultatului de exploatare, prezentat ca diferenta intre veniturile totale din exploatare in suma de 50.979.708 lei si cheltuielile de exploatare in suma de 66.342.560 lei, de unde rezulta o pierdere din exploatare in valoare de 15.362.852 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 46.715.732 lei.

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

Cheltuielile din exploatare transpuse in costul activitatii de baza sunt in suma de 40.625.348 lei, conform contului 921 din contabilitatea de gestiune si in activitatea auxiliara, in suma de 936.825 lei, conform cont 922.

Avand ca baza de repartizare manopera directa si contributia asiguratorie de munca la data de 30.06.2025, regia de sectie a fost in suma de 5.153.559 lei.

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

Elementele de cheltuieli ce reprezinta costuri neincorporabile la 30.06.2025 se prezinta astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de productie in suma de 8.116.140 lei;
- cheltuieli ale perioadei, generale de administratie, in suma de 8.578.790 lei.

In determinarea rezultatului din exploatare se au in vedere sumele inregistrate ca majorari si penalitati calculate pentru neplata datoriilor restante in suma de 322.861 lei.

Rezultatul din exploatare neinfluentat de acest element reprezinta o pierdere in suma de 15.362.852 lei.

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al semestrului I 2025 reprezintă pierdere în sumă de 262.825 lei, și s-a constituit din:

- venituri financiare 3.156.380 lei, provenite din:
 - venituri din dobânzi 1.926 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. 3.154.454 lei.
- cheltuieli financiare 3.419.205 lei, provenite din:
 - cheltuieli din dobanzi 1.176.157 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. 2.243.048 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 pierdere contabilă, în valoare de 15.625.677 lei.

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2025

Imaginea posturilor din Bilanț, la data de 30.06.2025, se prezintă astfel:

Poz. Post	Denumire post bilanț	Sold la 01.01.2025	Sold la 30.06.2025
A.	Active imobilizate (valoare netă)	52.885.328 (D)	56.315.263 (D)
B.	Active circulante (valoare netă)	291.015.633 (D)	250.101.928 (D)
C.	Cheltuieli în avans	21.568.427 (D)	19.968.976 (D)

D.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de 1 an	149.343.370 (C)	147.433.656 (C)
E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	163.240.690	122.625.553
F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	216.126.018	178.940.816
G.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	150.730.575 (C)	129.181.209 (C)
H.	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	2.337.635 (C)	2.327.477 (C)
I.	Venituri în avans		11.695
J.	Capital și rezerve	63.057.808	47.432.130

DESCRIEREA POSTURILOR:

ACTIVE IMOBILIZATE

La data de **30.06.2025**, activele imobilizate în valoare de **56.314.263 lei**, au înregistrat o creștere cumulată în valoare de **3.429.935 lei**, față de începutul perioadei.

Pe componență, acest post de bilanț se prezintă astfel:

II. Imobilizări corporale, total din care: 56.314.263 lei

- terenuri 18.405.669 lei
- construcții 14.067.009 lei
- instalații tehnice și mașini 19.842.240 lei
- alte instalații, utilaje și mobilier 102.848 lei
- avans pentru imobilizări corporale 3.896.497 lei

III. Imobilizări financiare 1.000 lei

ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final de **250.101.928 lei** de la 30.06.2025 la valoare netă a înregistrat, față de începutul perioadei, o scădere cu suma de 40.913.705 lei și are următoarea componență:

I. Stocuri - total, din care: 275.367.750 lei

din care în principal:

1. materii prime și materiale 64.446.552 lei
2. producție în curs de execuție - total 206.691.643 lei
3. produse finite și marfuri - total 202.624 lei
4. stocuri aflate la terți - total 294.799 lei

din care în principal:

- Arpia București 11.193 lei
- 5. avansuri pentru cumpărări de stocuri - total 3.732.132 lei

din care în principal:

AERO ASSISTANCE 2.042.919 lei

SKF AEROSPACE FRANCE	745.770 lei
TIGAR PIROT AD	335.148 lei
LEACH INTERNATIONAL EUROPE	273.620 lei

II. Creanțe - total 16.526.853 lei

din care în principal:

1. creanțe comerciale – 558.606 lei

din care în principal:

Clienți

- Israel Aerospace Industries Ltd. - client in litigiu	1.322.538 lei (cont 4118)
- Elbit Systems Ltd.	59.603 lei;
- Aerofina S.A.	52.265 lei;
- Aerofina S.A.	523.202 lei (cont 4092)
- Incas Bucuresti	92.460 lei;
- U.M. 02512 Z Craiova	1.967 lei;
- Alti clienti	1.189 lei.

Creanțele comerciale sunt influențate de contul 491 - provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți, în sumă de 1.494.618 lei.

2. alte creanțe –total 15.968.247 lei

din care în principal:

- Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului (sume conform Legii nr. 232/2016) aferente

lunii iunie 2025 422.702 lei;

- Casa de Asigurări de Sănătate - concedii și indemnizații (sume de recuperat pentru concediile medicale) 298.268 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 23.750 lei

- sold TVA de recuperat 15.139.337 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 -41.792.675 lei

Din care:

Overdraft suma utilizata pana la 30.06.2025 -56.954.746 lei

Sume in conturi la banci si casa 15.159.071 lei

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

Componența soldului, la 30.06.2025, în sumă de **19.968.976 lei**, este formată, în principal, din:

- 18.733.989 lei, reprezentând Elbit Systems Ltd.;
- 977.784 lei, reprezentand comisioane bancare; ;
- 178.194 lei, reprezentand Aerofin S.A Bucuresti;
- 72.489 lei, reprezentand Aerostar SA Bacau;
- 3.527 lei, reprezentand Polite de asigurare;
- 2.993 lei, reprezentand Alte cheltuieli.

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

Soldul final de **147.433.656 lei** de la 30.06.2025 a înregistrat, față de începutul perioadei, o scădere cu suma de 152.640.289 lei.

Structura acestui post de bilanț la 30.06.2025, se prezintă astfel:

1. Obligații către bugetul statului = 335.678 lei, din care:

335.678 lei = debit, cu următoarea componență:

- 29.193 lei = fond solidaritate;
- 225.058 lei = impozit venit salarii;
- 9.436 lei = alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- 18 lei = taxă fond mediu;
- 71.973 lei = contribuție asiguratorie de muncă.

2. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de stat = 807.781 lei, din care:

- debit: 807.781 lei = CAS asigurați;

3. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 343.167 lei, din care:

- debit 343.167 lei = sănătate asigurați;

4. Obligații către bugetul local = 16.725.804 lei, din care:

-3.981.079 lei = debit, cu următoarea componență:

- 3.908.480 lei = impozit clădiri;
 - 72.599 lei = impozit teren;
- 12.744.725 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 = 2.070.917 lei, reprezentând:

- 1.790.516 lei, salarii aferente lunii iunie 2025, achitate în luna iulie 2025.
- 280.401 lei, alte datorii de natura salarială din care:

- 60.079 lei cotizație membrii sindicat mai si iunie 2025;
- 7.573 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;
- 7.441 lei reprezentând popririi salarii;
- 171.600 lei garanții gestionari;
- 23.708 lei indemnizatii Consiliul de Administratie si Administrator special .

6. Împrumuturi bancare - Overdraft in limita a 60.000.000 lei.

Suma utilizata pana la 30.06.2025 este de 56.954.746 lei.

7. Datorii comerciale - total **120.504.693 lei**

din care:

Furnizori	120.504.693 lei, din care:
- Aero Assistance (Franta)	1.634.335 lei;
- Aerofina S.A.	5.720.099 lei;
- Aerostar Bacău S.A.	1.223.702 lei;
- Elbit Systems Ltd.(Israel)	27.163.905 lei;
- Engie România S.A.	186.859 lei;
- Erusnet S.R.L.	54.237 lei;
- INCAS București	10.036.560 lei;
- GM&T International S.A.	268.278 lei;
- Leonardo Aerospace Romania	143.525 lei;
- Turbomecanica S.A.	666.400 lei;
- Tigar Pirot (Serbia)	568.736 lei;
- Bossard Aerospace (Gernania)	67.731 lei;
- Romtrust Proiect	47.469 lei;
- Alți furnizori	72.722.857 lei.

8. Dividendele de plată

În sold, la data de 30.06.2025, 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 30.06.2025, se află datorii în sumă de **5.283.178 lei**, față de următorii creditori:

- AJOFM Dolj 1.035.972 lei - In conformitate cu prevederile OUG 22/2004
- A.A.A.S. 806.000 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate (AVAS)
- A.A.A.S. 1.113.269 lei - Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate (AVAS)

- A.A.A.S. 2.298.565 lei - Dobânzi dividende 1999 si 1996 (AVAS)
- Creditori diversi 29.372 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 01.01.2025 acestea înregistrau o valoare de 163.240.690 lei, la data de 30.06.2025 valoarea acestora a scăzut la 122.625.553 lei.

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE

Dacă la 01.01.2025 totalul activelor nete minus datorii curente era în valoare de 216.126.018 lei, la data de 30.06.2025, valoarea acestora a scăzut la 178.940.816 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 **129.181.209 lei**.

Structura acestui post de bilanț la 30.06.2025, se prezintă astfel:

1. **avansuri încasate de la clienți** în valoare de 129.181.209 lei, din care:
 - U.M. 02550 București - 74.240.205 lei;
 - INCAS București - 319.155 lei;
 - U.M. 01836 Otopeni - 54.621.849 lei.

H. PROVIZIOANELE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La 30.06.2025, societatea are în sold provizioane constituite în sumă de **2.327.477 lei**, cu următoarea destinație:

1. Provizioane pentru litigii - în sumă de 1.586.644 lei, cu următoarea componență:

- daune dividende A.A.A.S. București = 1.586.644 lei, din care:

- 3.869 lei, aferente dividendelor anului 1996, dividende plătite cu întârziere;
- 1.582.775 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplătite, calculate până la data de 31.12.2024.

2. **Provizioane pentru garanții acordate clienților** - în sumă de 504.815 lei, reprezentând garanție reparație avion 713, avion 720 și avion 722.

3. **Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli** – în sumă de 236.018 lei, cu următoarea componență:

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

I. VENITURI ÎN AVANS - 11.695 LEI.

J. CAPITAL ȘI REZERVE

I. Capital social, din care	93.428.378 lei
- capital subscris vărsat	93.428.378 lei.

II. Prime de capital - nu este cazul.

III. Rezerve din reevaluare (cont 105)	30.920.930 lei
--	----------------

IV. Rezerve - total	832.330 lei
---------------------	-------------

din care:

- rezerve legale	832.330 lei
------------------	-------------

V. Rezultatul reportat-pierdere - total	62.123.831 lei
---	----------------

VI. Rezultatul exercițiului -pierdere	15.625.677 lei
---------------------------------------	----------------

CAPITALURI PROPRII - TOTAL	47.432.130 lei
----------------------------	----------------

Ca o sinteză a celor prezentate în raport, situația economico-financiară a societății la 30.06.2025, este reflectată de următorii indicatori:

- **Lichiditate curentă** = $\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}} = \frac{250.101.928 \text{ lei}}{147.445.351 \text{ lei}} = 1,70$

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

- **Numărul de rotație a stocurilor** = $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea stocurilor}} = \frac{1.838.435 \text{ lei}}{275.367.750 \text{ lei}} = 0,007 \text{ ori}$

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

- **Viteza de rotație a activelor fixe** = $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea netă a activelor fixe}} = \frac{1.838.435 \text{ lei}}{56.315.263 \text{ lei}} = 0,03 \text{ ori}$

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.

Gradul de îndatorare = $\frac{\text{total pasive curente} + \text{împrumuturi pe termen lung}}{\text{total active}} * 100$
= $\frac{276.626.560 \text{ lei}}{326.386.167 \text{ lei}} * 100 = 84,75\%$

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

- **fondul de rulment** = active circulante - datorii pe termen scurt
 $250.101.928 \text{ lei} - 147.445.351 \text{ lei} = 102.656.577 \text{ lei}$.

Exprimă măsura în care lichiditățile potențiale acoperă exigibilitățile potențiale.

TABLOUL evoluției indicatorilor prezentați mai sus, la data de 30.06.2025, față de 30.06.2024, arată, după cum urmează:

Denumire indicator	Formula de calcul	Valoare elemente de calcul la 30.06.2024 - lei	Valoare indicator la 30.06.2024	Valoare elemente de calcul la 30.06.2025 - lei	Valoare indicator la 30.06.2025
1. Lichiditate curentă	$\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}}$	$\frac{260.374.431}{113.964.873}$	2,28	$\frac{250.101.928}{147.445.351}$	1,70
2. Număr de rotație a stocurilor	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea stocurilor}}$	$\frac{28.743.879}{199.028.352}$	0,14 ori	$\frac{1.838.435}{275.367.750}$	0,007 ori
3. Viteza de rotație a activelor fixe	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoare netă a activelor fixe}}$	$\frac{28.743.879}{51.410.811}$	0,56 ori	$\frac{1.838.435}{56.315.263}$	0,03 ori
4. Gradul de îndatorare	$\frac{\text{total pasive curente} + \text{impr. pe termen lung}}{\text{total active}}$	$\frac{273.759.030}{311.785.242}$	87,80 %	$\frac{276.626.560}{326.386.167}$	84,75 %
5. Fondul de rulment	active circulante - datorii pe termen scurt	260.374.431 lei - 113.964.873 lei	146,409.558	250.101.928 lei - 147.445.351 lei	102.656.577

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

1. Lichiditatea curentă a înregistrat o scădere la 30.06.2025 față de 30.06.2024.
2. Numărul de rotație a stocurilor a înregistrat o scădere la 30.06.2025 față de 30.06.2024, ceea ce arată că la o unitate de stocuri s-a obținut o valoare mai mică de cifră de afaceri, în semestrul I 2025, 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 30.06.2025 față de 30.06.2024. În literatura de specialitate nu există niveluri limită.
4. Gradul de îndatorare a scăzut 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 geopolitice actuale, generate de pandemia Covid-19 și războiul din Ucraina, Avioane Craiova S.A. a solicitat Direcției Generale pentru Armamente, 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 retransmisă de Avioane Craiova S.A. către Direcția Generală pentru Armamente în data de 23.02.2023, în conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare, precum și ale Contractului nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, în special cu privire la termenele de livrare a aeronavelor (începând cu luna august 2023, conform contractului).

Această solicitare 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. 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, Avioane Craiova S.A. a notificat Direcția Generală pentru Armamente în data de 11.01.2024 cu privire la imposibilitatea respectării termenelor de livrare a aeronavelor.

Având în vedere situația existentă la acea dată, Avioane Craiova S.A. a solicitat Direcției Generale pentru Armamente 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 stabilite spre aprobare printr-un proiect de act adițional, pe baza situației concrete.

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.

Au fost executate activitățile de aplicare a Buletinelor service, la prizele de admisie a aerului în motor. De asemenea, au fost realizate documente tehnologice și de proiectare în vederea transformării aeronavei în varianta IAR-99 SR.

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 și 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..

Au fost efectuate 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.

Au fost executate activități specifice de dejonctionare fuselaj anterior-fuselaj posterior, dejonctionare planuri, suprafețe de comandă, ampenaj orizontal/vertical și 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 ediții 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 va duce la o creștere semnificativă a veniturilor din producție ale societății, aducând și beneficii atât în plan organizatoric și al modernizării întreprinderii, cât și pentru forțele aeriene române

3. Contracte de livrare motoare Viper

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 și furnizare piese de schimb pentru avioane IAR-99 Șoim.

Scadența contractului este data de 31.12.2025.

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 eşalonate şi achitate odată cu lichidizarea producţiei în curs de execuţie.

2. Evoluţia pe termen scurt şi mediu

După cum se ştie, din datele financiare ale companiei raportate pentru anii 2022, 2023 şi 2024, societatea a înregistrat profit la 31.12.2022, 31.12.2023 şi 31.12.2024, după foarte mulţi ani în care a raportat rezultate negative. Acest lucru a fost posibil datorită eforturilor depuse de conducerea administrativă şi executivă de obţinere şi a altor contracte, pe lângă primul program de modernizare, care să asigure veniturile necesare funcţionării în condiţii de profitabilitate.

În ceea ce priveşte evoluţia pe termen scurt şi mediu, contractele încheiate de companie, cele prezentate mai sus şi cele încheiate după perioada de raportare, au creat cadrul contractual necesar asigurării echilibrului economic cu perspective bune în ceea ce priveşte creşterea cifrei de afaceri şi dezvoltarea societăţii.

VI. MĂSURI CONCRETE PENTRU EFICIENTIZAREA ACTIVITĂŢII, CREŞTEREA CIFREI DE AFACERI ŞI DEZVOLTARE

Întru a creşte cifra de afaceri necesară desfăşurării unei activităţi continue şi eficiente se vor avea în vedere următoarele:

- Încheierea de noi contracte cu Ministerul Apărării Naţionale, precum şi cu alţi parteneri;

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

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

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

- Retehnologizarea capacităţilor de producţie prin achiziţionarea de utilaje şi instalaţii specifice domeniului de producţie care să corespundă cerinţelor aviaţiei;

Măsură parţial îndeplinită - se va urmări diversificarea investiţiilor, astfel încât să permită extinderea activităţii în domeniul aviaţiei civile şi creşterea cifrei de afaceri - sub observaţie continuă.

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

Măsură în curs de implementare - este o măsură ambiţioasă, pe termen lung, cu scopul de a conduce la dezvoltarea societăţii şi includerea ei pe piaţa externă a aviaţiei militare.

- Întreprinderea demersurilor legale în vederea diminuării/eliminării arieratelor;

- Restructurarea obligaţiilor bugetare restante la Primăria Gherceşti, în conformitate cu prevederile O.G.nr. 6/2019, cu modificările şi completările ulterioare.

Măsura este în curs de implementare.

- Conversia în acţiuni a creanţelor deţinute 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 S.A. 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
Costache Alexandra-Andreea**



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

SI027_A1.0.0 / 06.08.2025

Tip situație financiară: B5

☐ An ☒ Semestru Anul **2025**

Suma de control 93.428.378

Entitatea AVIOANE CRAIOVA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate GHERCEȘTI
Strada AVIATORILOR Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon 0251402000

Număr din registrul comerțului J 1991001214169

Cod unic de înregistrare 2 3 2 6 1 4 4

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

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

☐ CAEN 2024 ☒ CAEN 2025

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN)

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3032--Fabricarea de aeronave si nave spatiale, militare

3032--Fabricarea de aeronave si nave spatiale, militare

☒ Raportari contabile semestriale

☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public

☐ Entități mici

☐ Microentități

☒ Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2025 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.1194/ 2025 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri netă mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori:

Capitaluri - total

47.432.130

Capital subscris

93.428.378

Profit/ pierdere

-15.625.677

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COSTACHE ALEXANDRA - ANDREEA

Numele și prenumele

DIAONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Semnătura



Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2025

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr. 1194/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	30.06.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094+208-280-290 - 4904)	01	01		
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224+227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	52.884.328	56.314.263
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	52.885.328	56.315.263
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	243.249.802	275.367.750
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)	11.472.335	16.526.853
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	11.472.335	16.526.853
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	36.293.496	-41.792.675
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	291.015.633	250.101.928
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	21.568.427	19.968.976
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	21.568.427	19.968.976
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	149.343.370	147.433.656
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	163.240.690	122.625.553
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	216.126.018	178.940.816
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	150.730.575	129.181.209
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	2.337.635	2.327.477
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		11.695
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		11.695
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		11.695
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	93.428.378	93.428.378
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	93.428.378	93.428.378
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	32.085.450	30.920.930
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	832.330	832.330
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)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	64.660.408	62.123.831
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	1.444.272	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	15.625.677
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45	72.214	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL				
(rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	63.057.808	47.432.130
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	63.057.808	47.432.130

*) 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.

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele și prenumele

COSTACHE ALEXANDRA -ANDREEA

Numele și prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnătura



Calitatea

DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 30.06.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Perioada de raportare	
			01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2025- 30.06.2025
(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	28.743.879	1.838.435
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
- din care, cifra de afaceri netă realizată din operațiuni desfășurate pe teritoriul național		01b (318)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	540.417	1.767.020
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	28.203.462	71.415
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	42.971.373	46.431.203
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	2.475.264	2.609.037
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	22.485	101.033
-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	74.213.001	50.979.708
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	19.588.458	33.099.831
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	193.757	544.561
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	896.066	1.263.479
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	415.647	485.868
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)	391.474	679.641
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	10.049.120	65.131
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	17.441.566	21.564.038
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	17.085.682	21.118.619

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	355.884	445.419
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	2.149.545	2.354.292
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	2.149.545	2.354.292
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	15.942.426	7.461.386
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	15.599.424	6.887.022
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile (ct. 612), din care:	36	33		8.855
- 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)		8.855
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)	192.139	242.648
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	150.863	322.861
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	-623.869	-10.158
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40		
- Venituri (ct.7812)	53	41	623.869	10.158
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	65.637.069	66.342.560
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	8.575.932	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	15.362.852
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	20.472	1.926
- 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	193.704	3.154.454
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	214.176	3.156.380
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	1.107.369	1.176.157
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	220.009	2.243.048
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.327.378	3.419.205
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.113.202	262.825
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	74.427.177	54.136.088
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	66.964.447	69.761.765
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	7.462.730	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	15.625.677
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul împozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul împozitului minim pe cifra de afaceri, rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit(ct. 794)	80	66b (305)		
Impozitul specific unor activități (ct. 695)		67		
23. Cheltuieli cu impozitul pe profit la nivelul impozitului minim pe cifra de afaceri (ct. 697)	81	67a (317)		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	7.462.730	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	15.625.677

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.1194/ 2025)- 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.1194/ 2025)- 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.

Numele si prenumele

COSTACHE ALEXANDRA -ANDREEA

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2025

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.1194 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unități care au înregistrat profit		01	01				
Unități care au înregistrat pierdere		02	02	1		15.625.677	
Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
lati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	51.459.803	51.459.803		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	29.113.679	29.113.679		
- peste 30 de zile		06	06	14.464.463	14.464.463		
- peste 90 de zile		07	07	14.592.301	14.592.301		
- peste 1 an		08	08	56.915	56.915		
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 a fonduri		15	15	17	17		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	5.610.867	5.610.867		
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	9.436	9.436		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)				
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	16.725.804	16.725.804		
III. Numar mediu de salariați		Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariați		20	19	245		300	
Numarul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie		21	20	308		312	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevența plătită în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		
V. Tichete acordate salariaților	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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	3.856.607
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)	3.856.607	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	-60.667	1.000
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	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	-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	-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	5.173.934	5.785.355
- 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	3.974.201	5.110.053
- 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	1.481.540	1.434.406
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	7.325.445	15.585.788
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	6.908.991	15.163.086
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	416.454	422.702
- 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	456.437	473.621
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	281.084	175.353
- 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 nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	5.493	4.007
- în lei (ct. 5311)	99	85	5.444	3.958
- în valută (ct. 5314)	100	86	49	49
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	53.223.827	-41.581.936
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	53.194.316	-41.585.252
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	29.511	3.316
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	249.963.691	276.614.865

Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mica de 1 an</u>) (din ct. 519), (rd. 97+98)	110	96		
- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd. 100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face ... functie de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	225.128.142	249.685.902
- 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	29.688.747
- 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	180.769	2.070.917
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	18.016.772	18.212.430
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	918.034	1.150.948
- datorii fiscale in legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.082.898	17.032.289
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	130	114	15.840	29.193
- alte datorii in legatura 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 actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	136	119		

- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	137	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	138	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	6.638.008	6.645.616
-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	21.764	26.122
- 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	93.428.378
- acțiuni cotate 4)	150	131	80.283.470	93.428.378
- 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. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
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 imobile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	30.06.2024	30.06.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

F30 - pag 7						
XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.1194 / 2025	Nr. rd.	30.06.2024		30.06.2025	
			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	93.428.378	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	91.502.300	97,94
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	78.502.300	97,78	91.502.300	97,94
- 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	62.565	0,07
- deținut de persoane fizice	170	151	1.691.727	2,11	1.863.513	1,99
- deținut de alte entități	171	152				
XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			2024		2025	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)				
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			2024		2025	
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)				
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (*****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			30.06.2024		30.06.2025	
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 (*****)	Nr.rd. OMF nr.1194/ 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A			30.06.2024		30.06.2025	
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)		

F30 - pag.8

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE
ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),

INTOCMIT,

Numele si prenumele

COSTACHE ALEXANDRA -ANDREEA

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnatura

Calitatea

1--DIRECTOR ECONOMIC

Formular
VALIDAT

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

*) 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 reclasificate 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 agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile art. 356 din OUG nr. 57/2019 privind Codul administrativ, cu modificările și completările ulterioare, 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, coroborat cu art. 4 alin. (2) lit. b) din HG nr. 1176/2024 privind aprobarea Normelor tehnice pentru întocmirea și actualizarea inventarului bunurilor din domeniul public al statului și ale inventarului bunurilor imobile din domeniul privat al statului

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 1194/ 2025, 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 coopeției.

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 semestrială la 30.06.2025 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>=50%)

Activitatea preponderanta (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 30.06.2025 intocmit de catre conducerea executiva a societatii si a analizei efectuate in sedinta Consiliului de Administratie;

Avand in vedere faptul ca situatiile financiare la 30.06.2025 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:

Costache Alexandra-Andreea - Presedinte

Diaconu Iulian - Membru

Dina Andra-Teodora - Membru

Nemteanu Oana-Elena - Membru

Smarandache Simona - Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie la 30.06.2025, precizeaza faptul ca situatiile financiare semestriale la 30.06.2025 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si:

a) Situatiia financiar-contabila semestrială 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
Costache Alexandra-Andreea

