

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru exercitiul financiar 2025

Data raportului: 27.04.2026

Denumirea societatii comerciale: Avioane Craiova S.A.

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

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

Codul unic de inregistrare fiscala: RO 2326144

Identificator unic la nivel european: ROONRC.J1991001214169

Cod LEI: 254900R2UJFCK21TR217

Simbol pe SMT BVB AERO: AVIO

Capitalul social subscris si varsat: 98.457.530 lei

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale

1.1 a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Societatea Avioane Craiova S.A. activeaza în domeniul industriei de aparare, sector economic de importanta strategica, componenta a sistemului national de aparare si securitate, implicata major în apararea tarii, teritoriului si securitatii nationale.

Avioane Craiova S.A. este operator economic cu capital de stat din industria nationala de aparare care are capacitati cuprinse în Planul de mobilizare a economiei nationale pentru aparare în conformitate cu prevederile Legii nr. 477/2003 privind pregatirea economiei nationale si a teritoriului pentru aparare, republicata, autorizat si înscris în registru conform Ordonantei de Urgenta nr. 40/2018 pentru modificarea si completarea Legii nr. 232/2016 privind industria nationala de aparare, precum si pentru modificarea si completarea unor acte normative, cu modificarile si completarile ulterioare.

Activitatea principala desfasurata de societate este cea prevazuta la clasa 3032 - „Fabricarea de aeronave si nave spatiale militare”, ce face parte din diviziunea 30 - „ Fabricarea altor mijloace de transport”.

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

LISTA PRODUSELOR/SERVICIILOR DIN PORTOFOLIU:

- fabricarea avioanelor militare IAR-99;
- modernizare avion IAR-99 in variantele SM si SR;
- mentenanta si reparatie avion IAR-99 Standard si Soim;
- intretinere si reparatii avioane civile;
- echipare structuri aeronautice;
- fabricare si reparatie echipamente avionabile;
- probe functionale aeronave si echipamente;
- inginerie si proiectare asistata pentru componente avionabile;
- proiectarea unei game largi de SDVG - uri, elaborare programe CNC;
- piese si subansamble prelucrate mecanic de complexitate si precizie ridicate;
- proiectare asistata CAD-Cam (modelare si manufacturare);
- tratamente termice pentru oteluri si alizaje de aluminiu;
- acoperire de protectie (cadmieri, brunari, elaxori, zincari, vopsiri etc.).

In cursul anului 2025 s-au desfasurat urmatoarele activitati:

- Revitalizare si modernizare aeronave IAR-99 in configuratia SM;
- Revitalizare si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 in configuratia SR;
- Vanzare motoare VIPER
- Executie piese si subansamble aviatie ;
- Executie servicii aviatie

b) Precizarea datei de infiintare a societatii:

• **Infiintarea intreprinderii de stat din care provine societatea:**

In anul 1972 a fost fondata, in scopul producerii si furnizarii de avioane militare pentru Fortele Aeriene Romane, Intreprinderea de Avioane Craiova.

Compania si-a inceput activitatea ca producator de avioane prin cooperarea cu fosta Yugoslavia in dezvoltarea proiectului comun al avionului de bombardament si atac la sol IAR-93.

Incepand cu anul 1980, compania a proiectat in parteneriat cu Institutul National de Constructii Aerospatale si a produs in intregime avionul de antrenament IAR-99, avion care este si in prezent in dotarea Fortelor Aeriene ale Romaniei.

Temeiul juridic de constituire a societatii:

Avioane Craiova S.A. s-a constituit in baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea intreprinderilor de stat in societati comerciale si a Hotararii Guvernului nr. 242/29.03.1991 privind infiintarea unor societati comerciale pe actiuni in domeniul industriei de aparare, prin preluarea integrala a patrimoniului Intreprinderii de Avioane Craiova.

c) Fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii nu au avut loc in cursul anului 2025.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active:

In cursul anului 2025 s-au achizitionat echipamente pentru dotarea capacitatilor de productie in suma de 12.751.599 lei, cheltuieli expertiza sistem antiincendiu in suma de 39.890 lei, aparate telefonie mobila in suma de 11.696 lei si licente in suma de 5.679 lei.

In anul 2025, societatea Avioane Craiova S.A. nu a instrainat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii:

In cursul anului activitatea de baza s-a axat pe continuarea lucrarilor pentru finalizarea modernizarii avioanelor IAR 99 in varianta SM si in varianta SR facandu-se eforturi pentru reducerea decalajelor intre graficul de livrari din contracte si situatia de fapt a acestor programe afectata de lipsa unor echipamente de la unii furnizori. Intarzierile in livrarea avioanelor modernizate IAR 99 in varianta SM au influentat negativ rezultatul anului 2025 comparativ cu nivelurile inregistrate in ultimii trei ani, rezultat ce reprezinta pierdere la sfarsitul exercitiului financiar 2025. Cheluielile totale au depasit cu mult veniturile totale, iar la sfarsitul anului a fost inregistrata o pierdere bruta de 20.303.795 lei.

Rezultatele inregistrate de societate la finalul anului 2025 vor afecta si perioada urmatoare astfel incat nu se estimeaza o imbunatatire certa a situatiei economico-financiare.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

La finalul anului 2025, principalii indicatori economico-financiar se prezinta astfel:

- mii lei

Indicatori	Prevederi BVC 2025	Realizari 2025
1. Venituri totale, din care:	217.900	113.886
- Venituri din exploatare	216.811	109.871
- Venituri financiare	1.089	4.015
2. Cheltuieli totale, din care:	202.599	134.190
- Cheltuieli de exploatare	197.597	126.597
- Cheltuieli financiare	5.002	7.592

3. Profit brut	15.301	20.304
4. Profit net	15.301	20.304

a) Export

Nu s-au inregistrat venituri din exportul de produse.

b) Costuri

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

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

Tinand cont de volumul cifrei de afaceri in suma de 23.366.217 lei, costul bunurilor vandute si al serviciilor executate este in suma de 82.527.310 lei, iar rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este negativ si este in suma de -59.161.093 lei.

Rezultatul activitatii de exploatare, tinand cont de cheltuielile perioadei (indirecte de sectie si de administratie) este pierdere in suma de -16.213.082 lei, din care se scad cheltuielile cu accesoriile la obligatiile bugetare restante si alte cheltuieli de exploatare in suma de 513.415 lei, iar rezultatul activitatii de exploatare conform Contului de profit si pierdere este pierdere in suma de -16.726.497 lei.

c) Procent din piata detinuta

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

In ceea ce priveste aviata civila, societatea detine un procent mic atat din piata interna, cat si din piata externa.

d) Lichiditate

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	2023	2024	2025
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,53	1,95	1,67
2. Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,56	0,32	-0.23

Analiza indicatorilor de lichiditate are ca scop evaluarea capacitatii firmei de a-si plati datoriile curente, adica datoriile scadente pe termen scurt, prin valorificarea activelor circulante.

Indicatorul lichiditatii imediate in perioada analizata are valoare negativa in anul 2025 si apreciem ca societatea intampina dificultati in achitarea datoriilor curente.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate:

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

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

- montaj general, asamblare finala, echipare si testare;
- prelucrarea pieselor din aliaje de aluminiu si otel;
- executie piese aviatie din materiale compozite ;
- procese speciale calificate pentru aviatie: tratamente termice si de protectie a suprafetei (cadmiere, anodizare, fosfatare, nitrurare ionica etc);
- vopsire finala (inclusiv vopsiri avion) intr-o incinta de marime medie;

- incercari defectoscopice nedistructive, lucrari de laborator pentru testarea materialelor si echipamentelor si masurare pe masini digitale pentru dimensiuni mici, medii si mari (C.M.M.)

Pe langa aceste produse, societatea realizeaza componente structurale si subansamble pentru aviatia civila.

Metode de distributie:

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

Principalele produse si servicii noi avute in vedere pentru viitor:

- Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea M.Ap.N. in configuratia IAR-99 SM;
- Revitalizarea si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim;
- Programe intretinere avioane civile;
- Executie piese aviatie civila;
- Executie aerostructuri din materiale composite;
- Asigurare facilitati - reparatii avioane civile;
- Participarea la programul national de drone.

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

In functie de comenzile si contractele care sunt in derulare in timpul anului, materiile prime, echipamentele si serviciile specifice programelor de productie sunt asigurate de catre furnizori externi din: Franta, Germania, S.U.A., Italia, Polonia, Anglia, Olanda, Israel, Danemarca, Cehia, precum si de catre furnizori interni din orasele: Bucuresti, Bacau, Brasov, Slatina, Iasi, Targu-Jiu, Timisoara, Vilcea, etc.

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare:

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

Vanzari pe piata interna:

Vanzarile pe piata interna in cursul anului 2025 s-au derulat in baza contractelor incheiate in principal cu beneficiarul Ministerul Apararii Nationale al Romaniei pentru:

1. Derularea contractelor cu U.M. 01836 Otopeni:

- A1-12234/15.12.2023 Executare reparatii de complexitate ridicata si medii, aplicare Buletine Service la avioane, executare servicii de instalare parbrize noi, furnizare piese de schimb la avioane IAR-99, a contribuit in anul 2025 cu suma de **1.566.161,74 lei** la cifra de afaceri,

-Contract subsecvent 1/2025 la Acord cadru de furnizare A1-5944/15.07.2025-Furnizare motoare Viper 632-41M a contribuit in anul 2025 cu suma de **21.055.104,66 lei** la cifra de afaceri

2. Alte comenzi efectuate:

- - U.M.02512 Z Craiova – produse ce intra in compunerea lacatului de acrosare LA 350 B- a contribuit in anul 2025 cu suma de 10.264 lei;

- - Aerofina S.A. - Mecanisme barostatice de timp, regulator amestec oxigen, mecanism retragere harnasament, verificare reglaje, a contribuit cu suma de 55.530 lei la cifra de afaceri in anul 2025 ;

- - U.M. 02015 Bacău – Efectuarea geometriei trenului de aterizare si reglare trape fixe tren de aterizare aeronava IAR-99 Soim nr.717 a contribuit cu suma de 42.600 lei la cifra de afaceri in anul 2025 ;

- -Aeroclubul Romaniei-seturi limitatori tren de aterizare planor si executie limitatori a contribuit cu suma de 184.704,34 lei la cifra de afaceri in anul 2025 ;

- -Alro Slatina SA-Executie funduri false-a contribuit cu suma de 208.017 lei la cifra de afaceri in anul 2025

- -Incas S.A.-Executie repere –a contribuit cu suma de 96.973,12 lei in anul 2025

- diversi beneficiari, în sumă de 146.862,14 lei care au contribuit la cifra de afaceri in anul 2025

- **Vanzari pe piata externa**

In cursul anului 2025 societatea nu a derulat contracte sau comenzi pe piata externa

Pentru anul 2026, Avioane Craiova S.A. isi propune un program de productie ce cuprinde produse si servicii destinate:

Pietei interne:

- revitalizare si modernizare avioane IAR-99 SM;
- revitalizarea si-eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim;
- vanzare motoare avioane IAR-99;
- livrari de echipamente si prestari servicii avioane militare;
- executie aerostructuri materiale compozite

Pietei externe:

- prestari servicii aviatie civila.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii:

Pe plan intern, potentialii concurenti sunt:

- Aerostar S.A., in domeniul reparatiilor de avioane militare;
- Romaero S.A., in domeniul produselor avionabile.

Deoarece Ministerul Apararii Nationale a Romaniei detine avioane IAR-99, produse de Avioane Craiova S.A., se estimeaza ca aceeasi uzina va putea efectua reparatiile si modernizarile aferente si pentru perioada urmatoare.

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

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

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

In ultimii ani, strategia M.Ap.N. a fost limitata la modernizarea aeronavelor din dotarea armatei romane, mentinandu-se astfel un nivel limitat al veniturilor realizate de societate.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale, precum si gradul de sindicalizare a fortei de munca la 31.12.2025:

La data de 31.12.2025, societatea avea urmatoarea structura de personal:

TOTAL - 412 , din care:	Ocupate - 299	Suspendate – 7	Vacante - 106
• Director general (contract de mandat)	1		
• Conducere executiva nivel 1 (director general adjunct, director economic, director tehnic, director operational)	5		1
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, compartiment, sef sectie etc.)	16	-	2
• Personal TESA	79	6	39
• Personal operativ (muncitori, calitate)	198	1	64

Din totalul salariatilor societatii, 100% sunt membri ai Sindicatului Liber Avioane Craiova S.A..

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati:

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

Societatea a aplicat modalitatile de informare si consultare a angajatilor prin reprezentantul lor (Sindicatul Liber Avioane Craiova S.A.), in conformitate cu Legea nr. 467/2006, astfel incat au fost respectate drepturile si obligatiile reciproce, tinand seama atat de interesele intreprinderii, cat si de cele ale angajatilor.

Astfel stilul managerial practicat in Avioane Craiova S.A. in anul 2025 s-a bazat pe:

- stabilirea obiectivelor societatii si comunicarea acestora;
 - incurajarea subordonatilor si acordarea independentei in rezolvarea sarcinilor;
 - responsabilizarea managerilor prin comunicarea importantei realizarii obiectivelor stabilite;
- Pe parcursul anului 2025 nu s-au inregistrat conflicte si nici elemente conflictuale.

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

Avioane Craiova SA detine Autorizatia de Mediu nr. 9/22.01.2020, revizuita in data de 08.01.2025.

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

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

Alte activitati pentru care societatea detine autorizatie de mediu:

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

- fabricarea altor produse din cauciuc.

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

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

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

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

- H.G. nr. 735/2006 privind limitarea emisiilor de compusi organici volatili;

- Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor in aer ale anumitor poluanti proveniti de la instalatii medii de ardere;

- O.U.G. nr. 92/2021 privind regimul deșeurilor, aprobata prin Legea nr. 17/2023;

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

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

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

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

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

1. Apa:

- Indicatori impusi prin autorizatia de mediu;
- Automonitorizare dupa fiecare neutralizare de ape tehnologice uzate;
- Monitorizare trimestriala a apelor menajere.

2. Aer:

- Pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescriptiilor tehnice de functionare a focarelor alimentate cu gaze naturale astfel incat sa nu fie depasite valorile impuse de legislatia de mediu;
- Monitorizare - numai la solicitare.

3. Sol: - nu este cazul.

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

Monitorizarea gestiunii deșeurilor se face conform prevederilor O.U.G. nr. 92/2021.

Avioane Craiova S.A. are obligatia sa raporteze catre autoritatea teritoriala pentru protectia mediului urmatoarele date:

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

In anul 2025, Avioane Craiova S.A. nu a realizat produse care prin procesul de fabricatie sa genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului.

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

- Remat Brasov S.A. - deseuri feroase, neferoase, hartie - carton, acumulatori, cauciuc si lemn;
- Serviciul public de salubritate Craiova - deseuri municipal;
- Iridex Group Salubritate S.R.L. - colectare deseuri similare reziduale: plastic, hartie si sticla.

1.1.7. Evaluarea activitatii de cercetare si dezvoltare pentru anul 2025

Prin Departamentul Cercetare-Dezvoltare-Inovare, au fost desfasurate activitati de Cercetare-Dezvoltare si manufacturare, dupa cum urmeaza:

- Elaborarea documentatiei tehnice pentru revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard si Soim din dotarea Ministerului Apararii Nationale în configuratia IAR-99 SM si IAR-99 SR.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Riscul valutar

Având în vedere ca societatea deruleaza contracte în valuta cu partenerii externi, iar evolutia cursului valutar influenteaza situatiile financiare, apreciem ca societatea este expusa riscului valutar, în conditiile în care moneda nationala se va deprecia semnificativ în raport cu celelalte valute, riscul este considerat scazut.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate ar putea surveni în conditiile în care unul sau mai multi clienti nu si-ar putea achita obligatiile contractuale, riscul este considerat scazut.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie

Riscul ratei dobânzii reprezinta probabilitatea de a suferi o pierdere sau o nerealizare a profiturilor prognozate, datorita variatiei ratei dobânzii pe piata într-un sens nefavorabil, riscul este considerat moderat.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

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

Calculul de penalitati percepute de catre Ministerul Apararii Nationale pentru nelivrarea la termen a avioanelor IAR 99 modernizate in varianta SM poate afecta lichiditatea societatii comparativ cu anul 2024.

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

În ultimii trei ani s-au înregistrat cheltuieli de capital având surse de finanțare proprii și din aport capital social de la Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului. În cursul anului 2025 s-au înregistrat cheltuieli de capital în suma de 12.808.864 lei, fără efecte negative asupra situației financiare a societății.

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

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

Astfel veniturile din activitatea de baza depind in mare parte de alocarile bugetare pentru Ministerul Apararii Nationale a Romaniei, in ceea ce priveste fabricarea si modernizarea avioanelor IAR-99 din dotare.

Avand in vedere noua abordare la nivel european in contextul situatiei geopolitice cu privire la alocarile pentru industria de aparare, se preconizeaza o relansare a productiei destinate aviatiei militare, ceea ce ar avea un impact pozitiv asupra activitatii de baza a societatii.

2. Activele corporale ale societatii

2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie:

Societatea isi desfasoara activitatea de productie pe amplasamentul situat in localitatea Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj.

Societatea detine terenuri in suprafata de 136.331 mp pe care sunt amplasate constructii aferente spatiilor de productie, respectiv sectii de productie, sectii auxiliare, pavilion tehnic-administrativ, ateliere, centrala termica, echipamente de baza si utilaje pentru productie, etc.

Societatea mai detine un teren in suprafata de 17.840 mp dobandit in baza Sentintei civile a Judecatoriei Craiova nr. 8157/1997, care este un act declarativ de proprietate cu vicii, deoarece nu precizeaza amplasamentul si vecinatatile si nici alte elemente de identificare.

Societatea detine cladiri in care se desfasoara activitatea de productie, cladiri destinate activitatilor administrative, cladiri destinate activitatilor de asigurare utilitati (statie reglare gaze, centrala termica compresoare, statie pompe vopsitorie finala, etc).

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura a proprietatilor Avioane Craiova S.A.:

La aceasta data societatea se afla intr-un proces de retehnologizare incepand din anul 2019, ce va continua si in urmatoorii ani, avand drept scop adaptarea procesului de productie la noile tehnologii si dotarea cu echipamente de ultima generatie a sectiilor din cadrul Avioane Craiova S.A.. In prezent, o parte dintre echipamentele din cadrul societatii sunt amortizate integral, dar pot fi inca utilizate in procesul de productie de catre angajatii societatii.

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

Obiectivele societatii din punct de vedere tehnic sunt:

- alinierea la cerintele tehnologice actuale in domeniul prelucrarilor mecanice sau cel al fabricatiei de aerostucturi;
- modernizarea cladirilor societatii.

2.3. Precizarea potentialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societatii comerciale:

Revendicari ale dreptului de proprietate

a) Revendicari in baza Legii nr. 10/2001, republicata: pana la data intocmirii raportului nu s-au inregistrat notificari in baza Legii nr. 10/2001, republicata.

b) Revendicari pe drept comun: deoarece amplasamentul pe care se afla terenul in suprafata de 17.840 mp, dobandit in baza Sentintei civile a Judecatoriei Craiova nr. 8157/1997, se suprapune peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar, pentru clarificarea situatiei acestui teren, societatea se afla in proces cu persoanele fizice si juridice care detin titluri de proprietate.

2.4. Gajuri si ipoteci:

La data de 31.12.2025, societatea înregistra urmatoarele garantii depuse în contul unei datorii sau al executarii unor lucrari, reprezentând:

- Gaj comercial fara deposedare, reprezentând contract gaj fara deposedare asupra «Centru de strunjire si frezare SCHAUBLIN» conform Contractului nr. 974/05.03.2013 cu Aerostar Bacau S.A., în suma de 976.577,10 lei;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523777/874 din 12.12.2025, in valoare de 6.458.540 lei;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. G523778 din 06.05.2025, in valoare de 19.168.411,11 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 2812 din 10.05.2023, emisa de CEC Bank S.A..

3. Piata valorilor mobiliare emise de societate:

3.1. Actiunile emise de Avioane Craiova S.A. se tranzactioneaza incepand cu data de 05.06.2015 pe piata SMT BVB AERO, iar evidenta actionariatului este realizata de societatea de registru autorizata Depozitarul Central S.A..

Simbolul actiunilor este AVIO.

Pret maxim	2,58
Pret minim	2,40
Pret mediu	2,40
Data	23.04.2026

Numar total actiuni	39.383.012
Valoare Nominala	2,5000
Capital social	98.457.530
Data start tranzactionare	03.12.1996

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

In anul 2023 societatea a inregistrat profit in suma de 113.072 lei. Acesta a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

In anul 2024 societatea a inregistrat profit in suma de 1.444.272 lei. Acesta a fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

In anul 2025 societatea a inregistrat pierdere in suma de 20.303.795 lei.

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

Societatea nu a intreprins actiuni de achizitionare a propriilor actiuni.

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

4. Conducerea Avioane Craiova S.A in anul 2025

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa nr. 1 la Raportul exercitiului financiar 2025.

○ La data de 31.12.2024, societatea are constituita ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la BCR S.A., cât si ipoteca mobiliara asupra creantelor din Contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, în valoare de 275.000.000 lei, cu U.M. 02550 Bucuresti;

Pentru derularea acestui contract a fost necesara constituirea urmatoarelor scrisori de garantie bancara:

- Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. G523221 din 04.04.2025, in valoare de 13.750.000 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1202 din 20.08.2020, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523301 din 08.04.2025, in valoare de 51.776.400 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. 1265 din 30.10.2020, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523303 din 08.04.2025, in valoare de 46.398.600 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. 1803 din 10.11.2021, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. G524380 din 13.06.2025, in valoare de 22.000.000 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1320 din 23.12.2020, emisa de CEC Bank S.A..

Linia de credit cu caracter angajant contractata de la Banca Comerciala Româna S.A. este în valoare de 80.000.000 lei, conform Contractului de credit nr. 20250131006 din 10.03.2025, încheiat cu BCR S.A..

Linia de credit cu caracter angajant a fost acordata cu urmatoarele garantii din partea societatii:

- Ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C/30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020 intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 02550 Bucuresti, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor si asupra creantelor provenite din Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022, incheiat intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 01836 Otopeni, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor;

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor prezente si viitoare deschise de Avioane Craiova S.A. la Banca Comerciala Romana S.A..

La data de 27.12.2022, societatea a constituit ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la CEC Bank S.A., cât si ipoteca mobiliara asupra creantelor din Acordul-cadru la Contractul de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022, în valoare de 239.605.138,90 lei, cu U.M. 01836 Otopeni.

Pentru derularea acestui contract a fost necesara constituirea urmatoarelor scrisori de garantie bancara:

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523777 din 06.05.2025, in valoare de 65.000.000 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara restituire avans nr. 2813 din 10.05.2023, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523777/874 din 12.12.2025, in valoare de 6.458.540 lei;

4.1. Adunarea Generala a Actionarilor:

Nume si prenume	Funcția	Calificarea
Vot exprimat prin corespondenta	Reprezentant al Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului în A.G.A. Avioane Craiova S.A.	-

Consiliul de Administratie:

Nume si prenume	Calificarea	Funcția	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
Costache Alexandra Andreea	Inginer	Presedinte	0
Gherghe Cosmin-Lucian	Avocat	Membru	0
Nemteanu Oana Elena	Jurist	Membru	0
Dina Andra Teodora	Economist	Membru	0
Smarandache Simona	Economist	Membru /Presedinte	0
Diaconu Iulian	Inginer	Membru	0
Falcoi Nicu	Inginer	Presedinte	0
Dudu Iulia	Inginer	Membru /Presedinte	0
Gasparini Claudia Corina	Economist	Membru	0
Rosca Florica Monica	Economist	Membru	0
Rusu Cosmin Alexandru	Inginer	Membru	0
Tutunaru Nicolae	Jurist	Membru	0

Administrare speciala

În anul 2025, societatea a avut ca administrator special începând cu data de 18.06.2024 pe domnul Iliana Adinel-Ionel, numit prin Ordinul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului nr. 1471 din 18.06.2024 și conform Contractului de mandat nr. 168 din 18.06.2024, până la data de 31.08.2025, în conformitate cu Demisia acestuia înregistrată la societate cu nr. 3068/26.08.2025.

De asemenea, în anul 2025, societatea a avut ca administrator special, începând cu data de 06.11.2025 pe domnul Popescu Ion-Daniel, numit prin Ordinul Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului nr. 2251 din 06.11.2025 și conform Contractului de mandat nr. 185 din 06.11.2025.

Auditor public intern

În cursul anului 2025, auditul public intern al societatii a fost asigurat de catre salariatul Craioveanu Gabriel-Bogdan.

Auditor extern

Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2025, misiunea este îndeplinita de catre auditorul financiar extern independent Klass Entreprise S.R.L., numit prin Hotararea A.G.O.A. nr. 7/19.12.2023 si conform Contractului de prestari servicii nr. 1080/06.02.2024.

Asistenta juridica

În anul 2025, consultanta juridica si reprezentarea societatii Avioane Craiova S.A. în fata instantelor judecatoresti, a fost realizata de consilierii juridici ai societatii. Consilierii au promovat actiuni, cai de atac procedurale si au aplicat si interpretat actele normative în vigoare, ce vizeaza activitatea Avioane Craiova S.A., în vederea apararii drepturilor si intereselor legitime ale societatii, în raporturile acesteia cu alte societati comerciale, autoritati publice, institutii de orice natura, precum si cu persoane fizice, în conditiile legii.

4.2. 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/ Director General Adjunct	Decizia CA /Decizia Director Genral nr.	40
2.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct/ Director Operational	Decizia Director General 971/30.09.2020	0
3.	Diaconu Verginica	Director Economic	CIM nr.8944/07.10.2022	0
4.	Grigorescu Dorin	Director tehnic	Decizia Director General nr.78/01.07.2024	0
5.	Arghiropol Ionut	Sef statie si Manager de program	Decizia Directorului General nr.78/31.03.2022 pana la data de 01.03.2025	0
6.	Grigorescu Dorin	Manager program	Decizia Directorului General nr.56/07.04.2023	0
7.	Stan Ovidiu	Manager program	Decizia Directorului General nr.41/14.03.2025	0
8.	Havresciuc Petrica Ion	Manager program	Decizia Directorului General nr.59/11.04.2025	0
9.	Vilcica Aura	Sef Departament Proiectare Tehnologii	Decizia Director General nr.120/26.09.2024	0

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

Nu este cazul.

5. Situatia economico-financiara:

a) Prezentarea elementelor de bilant la finele anilor 2022, 2023 si 2024:

lei-

Denumire post bilant	31.12.2023	Pondere in total ACTIV %	31.12.2024	Pondere in total ACTIV%	31.12.2025	Pondere in total ACTIV%
Active imobilizate totale, din care:	50.470.950	16,48	52.885.328	14,47	98.519.489	26,32
- Imobilizari corporale	50.503.396	16,49	52.884.328	14,46	98.510.267	26,31
- Imobilizari financiare	-45.855	-0,01	1.000	0,01	1000	0,01
Active circulante, total, din care:	228.912.292	74,73	291.015.633	79,63	264.012.733	70,54
- Stocuri	145.820.458	47,62	243.249.802	66,56	299.788.108	80,10
- Creante	26.561.976	8,67	11.472.335	3,14	14.785.089	3,95
- Casa si conturi la banci	56.529.858	18,45	36.293.496	9,93	-50.260.464	-13,43
Cheltuieli in avans	26.950.229	8,79	21.568.427	5,90	11.755.152	3,14
TOTAL ACTIV	306.333.471	100	365.469.388	100	374.287.374	100
Denumire post bilant	31.12.2023	Pondere in total ACTIV %	31.12.2024	Pondere in total ACTIV%	31.12.2025	Pondere in total ACTIV%
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an, din care:	149.329.185	48,75	149.343.370	40,86	155.265.234	41,48
- Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	27.630.161	9,02	27.140.201	7,43	28.869.887	7,71
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an, din care:	105.120.153	34,32	150.730.575	41,24	129.161.933	34,51
- Avansuri incasate in contul comenzilor	82.819.155	27,04	129.181.209	35,35	129.161.933	34,51
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.142.786	1,03	2.337.635	0,64	2.381.075	0,64
Venituri in avans	0	0	0	0	10.860	0,003
Subventii pentru investitii	0	0	0	0	0	
Capitaluri proprii - total, din care:	48.741.347	15,91	63.057.808	17,25	87.468.272	23,37
- capital social	80.283.470	26,21	93.428.378	25,56	98.457.530	26,31
- rezerve din reevaluare	34.408.210	11,23	32.085.450	8,78	69.425.715	18,55
- rezultatul reportat	-66.817.867	-21,53	-64.660.408	-17,09	60.943.508	16,28
TOTAL PASIV	306.333.471	100	365.469.388	100	374.287.374	100

Valoarea activelor imobilizate a crescut in anul 2025 cu suma de 45.634.161 lei in raport cu valoarea inregistrata in anul precedent, ca urmare a investitiilor pentru dotarea capacitatii de

productie cu de masini si urilaje moderne, iar ponderea acestora in totalul activelor a cresut semnificativ in raport cu ani precedenti ajungand la 26,32%.

Actiunile circulante au înregistrat în anul 2025 o scadere cu 27.002.900 lei în raport cu anul 2024, iar în cadrul acestora o crestere însemnata a fost înregistrata la stocuri de 56.538.306 lei, crestere influentata semnificativ valoarea productiei în curs de executie.

În anul 2025 datoriile totale sunt structurate astfel:

DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA DE 1 AN- 155.265.234 lei

I. Obligatii catre bugetul statului = 516.138 lei

II. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de stat = 1.299.887 lei .

III. Obligatii catre bugetul asigurarilor sociale de sanatate = 540.983 lei.

IV. Obligatii catre bugetul local = 16.598.318 lei

V. Obligatii catre personal si conturi asimilate = 3.242.823 lei

VI. Furnizori

Furnizorii au înregistrat, fata de anul 2024, o scadere de 1.145.459 lei.

Componenta soldului la 31.12.2025, în suma de **121.057.710 lei** este, în principal, urmatoarea:

•	AEROFINA S.A.	7.110.942 lei;	
•	AEROSTAR SA BACAU	610.001 lei;	
•	LEONARDO ROM.AEROSPACE	652.725 lei;	
•	ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL	97.977.621 lei;	
•	TIGAR AD PIROT	285.393 lei;	
•	TURMOMECANICA SA	1.304.271 lei;	INCAS
	SA BUCURESTI	11.505.400 lei.	

VII. Avansuri clienti în suma de 134.499.570 lei, astfel:

•	U.M. 02550 BUCURESTI	74.240.205 lei;
•	INCAS BUCURESTI	299.879 lei;
•	U.M. 01836 OTOPENI	59.959.486 lei.

VIII. Dividende de plata

În sold, la data de 31.12.2025, se afla dividende de plata, în suma de **1.362.438 lei**, cuvenite urmatorilor actionari:

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

IX. Creditori diversi

În sold, la data de 31.12.2024, se afla datorii, în suma de **5.309.300 lei**, fata de urmatoarii creditori:

•	A.J.O.F.M. Dolj	1.035.972 lei	- În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 22/2004
•	A.A.A.S.	806.000 lei	- Debite preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate în baza O.U.G. nr. 95/2003
•	A.A.A.S.	1.113.269 lei	- Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate în baza O.U.G. nr. 95/2003
•	Creditori diversi	55.494 lei	- Sindicatul Liber Avioane Craiova si Proma Machinery SRL ;
•	A.A.A.S.	2.294.696 lei	- Daune dividende 1999 ;
•	A.A.A.S.	3.869 lei	- Daune dividende 1996.

Se mai înregistreaza datorii în suma de 5.235.599 lei care sunt înregistrate în contul 808 „Datorii contingente” în afara bilantului catre:

▪ *A.J.O.F.M. Dolj* astfel:

- 733.490 lei reprezinta sume acordate beneficiarilor de plati compensatorii, conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2009;

- 3.864.113 lei reprezinta sume acordate beneficiarilor de plati compensatorii, conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2010;
- 525.658 lei reprezinta sume acordate beneficiarilor de plati compensatorii, conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente perioadei ianuarie-octombrie 2011.
- *A.M.O.F.M. Bucuresti* astfel:
 - 15.496 lei reprezinta plati compensatorii acordate personalului disponibilizat, conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2010.

Conform prevederilor O.U.G. nr. 22/2004, art. 12, aceste sume acordate de A.J.O.F.M. se recupereaza de la agentii economici (respectiv Avioane Craiova S.A.) în limita a 20% din sumele încasate din închirieri, vânzari de active si participatii la capitalul social.

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

- *A.A.A.S.* astfel:

- 96.842 lei reprezinta suma provenita din preluarea de catre A.A.A.S. (în baza O.U.G. nr. 95/2003) a debitelor privind contributia la asigurari sociale de sanatate, conform P.V. nr. 734134/07.03.2006.

DATORIILE CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN

Datoriile ce trebuie platite într-o perioada mai mare de 1 an sunt în suma de **129.161.933 lei**.

1. Avansuri clienti în suma de 129.161.933 lei, astfel:
 - INCAS BUCURESTI 299.879 lei;
 - U.M. 02550 BUCURESTI 74.240.205 lei;
 - U.M. 01836 OTOPENI 54.621.849 lei.
2. Linie de credit BCR S.A. (75.132.222,32) 66.892.318,69 lei.

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI

La 31.12.2025, societatea are în sold provizioane constituite în suma de 2.381.075 lei, cu următoarea destinatie:

- I. Provizioane pentru litigii** - în suma de **1.586.644 lei**, cu următoarea componenta:
 - daune dividende A.A.A.S. Bucuresti = 1.729.715 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplatite, calculate pâna la data de 31.12.2025.
- II. Provizioane pentru garantii acordate clientilor** - în suma de **504.815 lei**, reprezentând garantie reparatie avioane
- III. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli** -în suma de **146.545 lei**, reprezentand cheltuieli materiale avioane

b) Contul de profit si pierdere in anul 2025 comparativ cu anii 2023 si 2024, se prezinta astfel:

Pozitia analizata	2023	% din venitul total	2024	% din venitul total	2025	% din venitul total
VENITURI TOTALE, din care:	94.457.022	100	145.656.343	100	113.885.638	100
- Venituri din exploatare, din care:	93.080.233	98,54	144.666.225	99,32	109.870.763	96,48
- Cifra de afaceri	54.039.590	57,21	70.113.435	48,14	23.366.217	20,52
- Venituri financiare	1.376.789	1,46	990.118	0,68	4.014.875	3,52
CHELTUIELI TOTALE, din care:	94.343.950	100	144.212.071	100	134.189.433	100

- lei -

- Cheltuieli de exploatare, din care:	90.598.785	96,03	140.392.668	97,35	126.597.260	94,34
- Cheltuieli materiale	15.505.690	16,44	44.450.048	30,82	47.281.662	35,24
- Cheltuieli cu marfurile	17.177.195	18,21	21.658.475	15,02	5.382.289	4,01
- Cheltuieli privind utilitatile	1.765.949	1,87	1.516.352	1,05	1.824.558	1,36
- Cheltuieli cu personalul	30.700.335	32,45	39.003.160	27,05	44.739.897	33,34
- alte cheltuieli de exploatare	29.194.781	60,95	30.211.546	20,95	22.486.004	16,76
- Cheltuieli financiare	3.745.165	3,97	3.819.403	2,65	7.592.173	5,66
		% din venituri		% din venituri		% din venituri
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI Din care:	113.072	0,12	1.444.272	0,99	-20.303.795	-17,83
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	2.481.448	2,63	4.273.557	2,93	-16.726.497	-14,69
- Rezultatul financiar	-2.368.376	-2,51	-2.829.285	-1,94	3.577.298	-3,14
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	113.072	0,12	1.444.272	0,99	-20.303.795	-17,83

In perioada analizata se constata o scadere a veniturilor totale cu 31.770.705 lei in anul 2025 comparativ cu anul 2024, scadere ce a fost determinata de intrazierile inregistrate la realizarea programului de productie propus pentru anul 2025.

Ponderea veniturilor din exploatare in totalul veniturilor a scazut comparativ cu nivelurile inregistrate in ultimii doi ani, dar a crescut ponderea veniturilor financiare in raport cu aceeaasi perioada ajungand la 3,52%.

Cifra de afaceri a scazut considerabil in anul 2025 din cauza faptului ca nu au fost livrate avioanele IAR 99 modernizate si astfel au fost inregistrate valori in crestere ale veniturilor din costul productiei in curs de executie.

Totalul cheltuielilor inregistrate in anul 2025 au depasit veniturile astfel ca la sfarsitul exercitiului financiar s-a inregistrat pierdere in suma de 20.303.795 lei.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in totalul cheltuielilor este in scadere in anul 2025 in raport cu perioada 2023-2024, iar ponderea cheltuielilor financiare in totalul cheltuielilor de exploatare este in crestere din cauza dobanzilor la creditele aferente activitatii curente si a diferentelor de curs valutar la achizitiile de materii prime de la furnizori externi.

In cadrul cheltuielilor de exploatare aferente anului 2025, principalele cheltuieli sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul: 35,34 %;
- cheltuieli materiale: 37,35 %;
- cheltuieli cu utilitatile : 1,44 %;
- cheltuieli cu marfurile: 4,25 %;
- alte cheltuieli de exploatare: 17,76%.

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

Sinteza rezultatelor se prezinta dupa cum urmeaza:

Mii lei

INDICATOR	2023	2024	<u>2024</u> 2023 %	2025	<u>2025</u> 2024 %
Venituri totale	94.457	145.656	154,20	113.886	78,19
Cheltuieli totale	94.344	144.212	152,86	134.190	93,05
Rezultatul brut	113	1.444	1.277,88	-20.304	
Rezultatul net	113	1.444	1.277,88	-20.304	
Venituri din exploatare	93.080	144.666	155,42	109.871	75,95
Cheltuieli de exploatare	90.599	140.393	154,96	126.598	90,17
Rezultatul din exploatare	2.481	4.273	172,23	-16.727	
Venituri cf. OUG nr. 95/2002, Lg. 232/2016	3.750	4.174	111,31	4.444	106,47
Cheltuieli cf. OUG nr. 95/2002 si somaj tehnic, Lg. 232/2016	3.750	4.174	111,31	4.444	106,47
Nr. mediu de personal in activitate	238	259	108,82	266	102,70
Nr. mediu de personal nucleu OUG nr. 95/2002	57	54	94,74	53	98,15
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	973	990	101,75	1.178	118,99
Creante restante	1.433	1.519	106,00	1.446	95,19
Plati restante	24.885	39.847	160,12	47.870	120,13

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2025 si celor din anul 2024 pun în evidenta urmatoarele aspecte, care caracterizeaza activitatea general si cea de exploatare:

- scaderea veniturilor totale cu 31.770 mii lei, respectiv 78,19 % si a celor din exploatare cu 34.795 mii lei, respectiv 75,95 %;
- scaderea cheltuielilor de exploatare cu 13.795 mii lei cu 90,17 %;
- pierderea rezultata din activitatea de exploatare a societatii este de 16.727 mii lei, în anul 2025, fata de profitul din activitatea de exploatare în valoare de 4.273 mii lei în anul 2024;
- cresterea platilor restante îndeosebi a datoriilor comerciale cu 8.023 mii lei.

Cash flow:

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2025 este urmatoarea:

- flux de numerar din activitatea de exploatare = **-52.309.765 lei**, are valoare negativa, ceea ce ne indica faptul ca societatea nu si-a imbunatatit performantele operative;
- flux de numerar din activitatea de investitii = **-13.024.357 lei**, are valoare negativa intrucat societatea a achizitionat imobilizari;

- flux de numerar din activitatea de exploatare = **-52.309.765 lei**, are valoare negativa, ceea ce ne indica faptul ca societatea nu si-a imbunatatit performantele operative;
- flux de numerar din activitatea de investitii = **-13.024.357 lei**, are valoare negativa intrucat societatea a achizitionat imobilizari;
- flux de numerar din activitatea financiara = **-21.549.366 lei**, are valoare negativa deoarece societatea a apelat la credite.

Flux de numerar - total = **-86.883.488 lei**.

Fluxul de numerar la inceputul anului 2025 a fost in suma de **36.139.677 lei**.

Fluxul de numerar la sfarsitul anului 2025 a fost in suma de **-50.743.811 lei**.

INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA



Sub aspectul continuitatii activitatii, trebuie mentionat ca Avioane Craiova S.A. este o societate strategica în sistemul de aparare al României, fiind producatorul unor aparate de zbor utilizate atât în operatiuni militare, cât si în pregatirea personalului de bord.

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

Totodata, un alt obiectiv de aceea si natura si importanta l-a reprezentat mentinerea personalului de înalta calificare existent, întrucat pierderea definitiva a acestui personal reprezinta un risc major de perturbare, daca nu chiar de încetare a activitatii societatii.

Presedintele Consiliului de Administratie
Smarandache Simona

Director General
Falcoi Nicu

Director Economic
Diaconu Verginica



DECLARATIE

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

S-au întocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2025 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: J1991001214169

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

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3032 - Fabricarea de aeronave si nave spatiale, militare

Cod de identificare fiscala: RO 2326144

Administratorii societatii:

Smarandache Simona	- Presedinte
Costache Alexandra-Andreea	- Membru
Diaconu Iulian	- Membru
Rusu Cosmin-Alexandru	- Membru
Tutunaru Nicolae	- Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2025, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2025 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

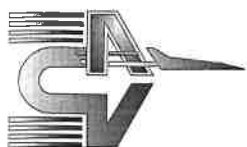
a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

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

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

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Smarandache Simona





AVIOANE CRAIOVA S.A.

Str. Aviatorilor, nr. 10, cod postal 207280, loc. Ghercesti

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

Cod de inregistrare fiscala: RO 2326144

Nr.de ordine in Registrul Comertului: J1991001214169

Capital social subscris si varsat: 98.457.530 lei

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa la Raportul anual privind exercitiul financiar 2025

Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului de Administratie ACV.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2025 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		

<p>A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.</p>		<p>RESPECTAT PARTIAL</p>	<p>In cursul anului 2025 nu a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea prin sedinte lunare, numarul de sedinte din anul 2025 fiind 15.</p>
<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București.</p>		<p>NU</p>	
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>		<p>NU</p>	<p>Societatea nu detine filiale.</p>
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (compartimentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.</p>	<p>DA</p>		
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.</p>	<p>DA</p>		

D.1. Suplimentar fata de informațiile prevăzute in prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atat in limba romana cat si in limba engleza, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzand:	DA		
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, in particular actul constitutiv si regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3. Rapoartele curente si rapoartele periodice	DA		
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi si materialele aferente; hotărârile adunărilor generale ale acționarilor	DA		
D.1.5. Informații cu privire la evenimente corporative precum plata dividendelor sau alte evenimente care au ca rezultat obținerea sau limitări cu privire la drepturile unui acționar, incluzand termenele limita si principiile unor astfel de operațiuni	DA		Atunci cand este cazul.
D.1.6. Alte informații de natura extraordinara care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reinnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		Atunci cand este cazul.
D.1.7. Societatea trebuie sa aiba o funcție de Relații cu Investitorii si sa includă in secțiunea dedicata acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele si datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA		
D.2. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica de dividende a			

societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2025 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
D.4. O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunari generale astfel incat sa permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informații atat in romana cât si in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		RESPECTAT PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana.
D.6. Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferința telefonică cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei intalniri/ conferințe telefonice.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2025 nu a optat pentru o decizie in acest sens.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
SMARANDACHE SIMONA



AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

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

31 decembrie 2025

CUPRINS:

Bilant

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situatiile financiare

<input type="checkbox"/> Mari Contribuabili care depun bilanțul la București	51002_A1.0.0 / 27.01.2026	Tip situație financiară : BL
<input type="checkbox"/> Sucursala	<input checked="" type="radio"/> An <input type="radio"/> Semestru	Anul 2025
<input type="checkbox"/> GIE - grupuri de interes economic	Suma de control 98.457.530	
<input type="checkbox"/> Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		

Entitatea	AVIOANE CRAIOVA SA				
Adresa	Județ	Sector	Localitate		
	Dolj		GHERCEȘTI		
Strada	Nr.	Bloc	Scara	Ap.	Telefon
	AVIATORILOR	10			

Număr din registrul comerțului	J1991001214169	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)	
	<input type="radio"/> CAEN 2024 <input checked="" type="radio"/> CAEN 2025		

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)	Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)
3032--Fabricarea de aeronave si nave spatiale, militare	3032--Fabricarea de aeronave si nave spatiale, militare

<input checked="" type="radio"/> Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)	<input type="radio"/> Raportări anuale
<input checked="" type="radio"/> Entități mijlocii, mari și entități de interes public	<input type="checkbox"/> 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
<input type="radio"/> Entități mici	<input type="checkbox"/> 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
<input type="radio"/> Microentități	<input type="checkbox"/> 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European
<input checked="" type="checkbox"/> Entități de interes public	<input type="checkbox"/> 4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European
<input type="checkbox"/> ?	<input type="checkbox"/> 5. persoanelor juridice străine cu sediul în Spațiul Economic European, care au locul de exercitare a conducerii efective în România

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2025 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT
F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
F30 - DATE INFORMATIVE
F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :	Capitaluri - total	87.468.272
	Capital subscris	98.457.530
	Profit/ pierdere	-20.303.795

REPREZENTANTUL LEGAL (ADMINISTRATORUL SAU PERSOANA CARE ARE OBLIGAȚIA GESTIONĂRII ENTITĂȚII),	INTOCMIT,
Numele și prenumele SMARANDACHE SIMONA	Numele și prenumele DIACONU VERGINICA
Semnătura	Calitatea 11--DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU

AUDITOR	Semnătura
Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit POPA VIORICA / KCLASS ENTERPRISE SRL	<input checked="" type="checkbox"/> Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii
Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 1358/2017	CIF/ CUI 3 7 0 9 9 5 2 4
Entitatea are organizată activitate de audit intern, potrivit legii?	<input checked="" type="radio"/> DA <input type="radio"/> NU
Entitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori ?	<input type="radio"/> DA <input checked="" type="radio"/> NU
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA	
Formular VALIDAT	

BILANT
la data de 31.12.2025

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)	Nr.rd. OMF nr 2036/ 2025	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2025	31.12.2025
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	0	5.679
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	0	5.679
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	33.694.555	72.713.468
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.071.790	21.512.916
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	61.376	79.628
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	2.200.000	347.648
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16	3.856.607	3.856.607
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	52.884.328	98.510.267
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	0	2.543
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.000	3.543
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	52.885.328	98.519.489
B. ACTIVE CIRCULANTE				

F10 - pag. 2				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	80.180.748	56.088.362
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	160.843.132	242.106.912
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	202.624	177.850
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	2.023.298	1.414.984
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	243.249.802	299.788.108
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	521.380	416.237
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate si entitatile controlate in comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	10.950.955	14.368.852
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	11.472.335	14.785.089
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	36.293.496	-50.560.464
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	291.015.633	264.012.733
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioada de pana la un an (din ct. 471*)	44	43	21.568.427	11.755.152
Sume de reluat într-o perioada mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47		5.337.637
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	122.203.169	121.057.710
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate si entitatilor controlate in comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	27.140.201	28.869.887
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	149.343.370	155.265.234
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	163.240.690	120.491.791
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	216.126.018	219.011.280
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	21.549.366	
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	129.181.209	129.161.933
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	150.730.575	129.161.933
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	2.337.635	2.381.075
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	2.337.635	2.381.075
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		10.860
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		10.860
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		10.860
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	93.428.378	98.457.530

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	93.428.378	98.457.530
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	32.085.450	69.425.715
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	832.330	832.330
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	832.330	832.330
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	64.660.408	60.943.508
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	1.444.272	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	20.303.795
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99	72.214	
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	63.057.808	87.468.272
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	63.057.808	87.468.272

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

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

INTOCMIT,

Numele și prenumele

SMARANDACHE SIMONA

Numele și prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnătura



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2025

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2036/ 2025	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2024	2025
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	70.113.435	23.366.217
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		23.366.217
- 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	6.105.091	2.209.669
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	64.008.344	21.156.548
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 ^a)		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	70.196.305	81.822.316
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	44.895	
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	4.173.600	4.444.248
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	137.990	237.982
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		835
-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	144.666.225	109.870.763
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	44.076.030	46.711.555
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	374.018	570.107
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.516.352	1.824.558
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		830.093
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		768.978
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	21.658.475	5.382.289
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	39.003.160	44.739.897
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	38.224.363	43.812.131

b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	778.797	927.766
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 25a + 26 - 27)	27	25	4.332.282	4.986.496
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	25a (306)	4.332.282	4.986.496
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	25.534	-147.086
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	159.124	12.038
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	133.590	159.124
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	30.211.546	22.486.004
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+613+614+615+621*+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	25.770.943	21.341.039
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirile (ct. 612), din care:	36	33	20.058	20.840
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307)		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirile (ct. 6123)	39	33c (309)	20.058	20.840
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)	502.138	610.710
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	3.918.407	513.415
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	-804.729	43.440
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	151.502	143.071
- Venituri (ct.7812)	53	41	956.231	99.631
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	140.392.668	126.597.260
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	4.273.557	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	16.726.497
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	34.536	3.251
- 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	955.582	4.011.624
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	990.118	4.014.875
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	2.175.665	4.213.783
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	1.643.738	3.378.390
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	3.819.403	7.592.173
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	2.829.285	3.577.298
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	145.656.343	113.885.638
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	144.212.071	134.189.433
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	1.444.272	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	20.303.795
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit, respectiv impozitul pe profit la nivelul impozitului 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 impozitului 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 EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 + 66b) - (65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68)	83	69	1.444.272	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 66a + 67 + 67a + 68) - (64 + 66b)	84	70	0	20.303.795

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 35 (cf.OMF nr.2036/ 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.2036/ 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.

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SMARANDACHE SIMONA

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnătura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2025

F30 - pag. 1

Cod 30 (formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1		20.303.795
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere	03	03			
II Date privind platile restante	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)	04	04	47.870.265	47.870.265	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	25.682.223	25.682.223	
- peste 30 de zile	06	06	545.467	545.467	
- peste 90 de zile	07	07	15.450.659	15.450.659	
- peste 1 an	08	08	9.686.097	9.686.097	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	17	17	
Obligatii restante fata de alti creditori	16	16	5.580.272	5.580.272	
Impozite, taxe si contributii neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	9.435	9.435	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	16.598.318	16.598.318	
III. Numar mediu de salariati	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025
A		B	1		2
Numar mediu de salariati	20	19	293		305
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	320		298
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante			Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24		
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26		
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27		
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28		
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29		
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30		
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31		
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		1.445.778
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		66.313
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		1.379.465
V. Tichete acordate salariaților		Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)
A			B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40		37	2.578.095
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.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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.2036/ 2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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	1.336.607	3.856.607
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)	1.000	1.000
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	-40.300	3.543
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 părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	-41.300	2.543
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	-41.300	2.543
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.169.842	3.323.277
- 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		
- 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	1.518.571	1.445.778
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	10.542.220	13.018.984
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	10.542.220	13.018.984
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		

- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul 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	22.068.152	13.195.970
- decontări privind interesele de participare ,decontări cu actionarii/ asociatii privind capitalul,decontări 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	954.525	12.573.434
- 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	173	212
- 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 rezidenți	92	79		
- părți sociale emise de rezidenți	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenți	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenți	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	4.754	1.770
- în lei (ct. 5311)	99	85	4.704	1.721
- în valută (ct. 5314)	100	86	50	49
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	36.447.924	16.364.205
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	36.367.537	16.333.780
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	80.387	30.425
- 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	278.524.579	284.427.166

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 și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	251.384.378	255.557.279
- 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		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.963.949	3.242.823
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	18.536.143	18.955.326
- datorii în legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.424.338	1.840.870
- datorii fiscale în legatura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	17.078.727	17.079.637
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	33.078	34.819
- alte datorii în 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 acționarilor / asociaților (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	6.640.109	6.671.738
-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	23.865	
- subventii nereluatare 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	93.428.378	98.457.530
- acțiuni cotate 4)	150	131		
- acțiuni necotate 5)	151	132		
- părți sociale	152	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134		
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
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 din proprietatea privată a statului supuse inventarierii în conf. cu preved.art.356 din OUG nr.57/2019, coroborate cu preved. HG nr. 1176/2024	Nr.rd. OMF nr.2036/2025	Nr. rd.	31.12.2024	31.12.2025
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140		

XII. Capital social vărsat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	31.12.2024		31.12.2025	
			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	93.428.378	X	98.457.530	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	91.502.300	97,94	96.502.300	98,01
- cu capital integral de stat	165	146				
- cu capital majoritar de stat	166	147	91.502.300	97,94	96.502.300	98,01
- cu capital minoritar de stat	167	148				
- deținut de regii autonome	168	149				
- deținut de societăți cu capital privat	169	150	62.565	0,07	72.485	0,07
- deținut de persoane fizice	170	151	1.863.513	1,99	1.882.745	1,91
- deținut de alte entități	171	152				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2024	2025		
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				

- către instituții publice locale	183	164		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165		
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul raportat	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul raportat	185	165a (312)		
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2024	2025
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr.rd. OMF nr.2036 / 2025	Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2024	31.12.2025
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	192	170a (322)		
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

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

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SMARANDACHE SIMONA

DIACONU VERGINICA

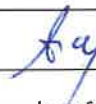
Semnatura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

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 muncă pe perioadă nedeterminată șomeri în vârstă de peste 45 ani, șomeri întreținători unici de familie sau șomeri care în termen de 3 ani de la data angajării îndeplinesc condițiile pentru a solicita pensia anticipată parțială sau de acordare a pensiei pentru limita de vârstă, ori pentru alte situații prevăzute prin legislația în vigoare privind sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă.

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, 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 entitățile 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 2036/ 2025, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.2036/ 2025) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.2036/ 2025).

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 cooperăției.

9)-10) Se completează de către unitățile fără personalitate juridică din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE și sediile permanente din România care aparțin unor persoane juridice cu sediul în UE, din categoria entităților constitutive prevăzute la art. 18 alin. (10) din Legea nr. 431/2023 privind asigurarea unui nivel minim global de impozitare a grupurilor de întreprinderi multinaționale și a grupurilor naționale de mari dimensiuni, cu modificările și completările ulterioare.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2025

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheptuiei de constituire	01				X	
2.Cheptuiei de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	856.185	5.679	21.770	X	840.094
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	856.185	5.679	21.770	X	840.094
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	18.405.669	24.936.577		X	43.342.246
2.Constructii	09	28.347.314	16.529.087	12.060.042		32.816.359
3.Instalatii tehnice si masini	10	29.864.296	10.963.796	45.709		40.782.383
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	254.192	41.301			295.493
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13	2.200.000	1.187.538	3.039.890		347.648
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	3.856.607				3.856.607
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	82.928.078	53.658.299	15.145.641		121.440.736
III.Imobilizari financiare	19	1.000	53.180	50.637	X	3.543
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	83.785.263	53.717.158	15.218.048		122.284.373

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor de active imobilizate la reduceri

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor de active imobilizate

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	23	856.185		21.770	834.415
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	856.185		21.770	834.415
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	13.058.428	2.446.751	12.060.042	3.445.137
3.Instalatii tehnice si masini	29	16.792.506	2.516.697	39.736	19.269.467
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	192.816	23.049		215.865
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	30.043.750	4.986.497	12.099.778	22.930.469
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	30.899.935	4.986.497	12.121.548	23.764.884

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la **Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării**

2) se cuprind și reducerile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun debitarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de dezvoltare	36				
2.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	37				
3.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	38				
4.Avansuri acordate pentru immobilizari necorporale	39				
TOTAL (rd.36 la 39)	40				
II.Imobilizari corporale					
1.Terenuri și amenajări de terenuri	41				
2.Constructii	42				
3.Instalatii tehnice si masini	43				
4.Alte instalatii, utilaje si mobilier	44				
5.Investitii imobiliare	45				
6.Investitii corporale in curs de executie	46				
7.Investitii imobiliare in curs de executie	47				
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	48				
9.Active biologice productive	49				
10.Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	50				
TOTAL (rd. 41 la 50)	51				
III.Imobilizari financiare					
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.40+51+52)	53				

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

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

SMARANDACHE SIMONA

DIACONU VERGINICA

Semnătura




Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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		-
				+

AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2025

(Metoda indirecta)

- lei -

			Exercitiul financiar	
			2024	2025
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	1.444.272	-20.303.795
	+	Amortizare inclusa in costuri	948.501	1.755.669
	-	Variatia stocurilor	97.429.344	56.538.306
	-	Variatia creantelor	-15.089.641	3.312.754
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori	46.866.199	-1.164.734
	-	Variatia altor elemente de activ	-7.147.482	22.739.471
	+	Variatia altor pasive	10.628.577	49.993.626
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-15.304.672	-52.309.765
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	86.586
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	2.021.105	12.763.295
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	2.200.000	347.648
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-4.221.105	-13.024.357
	+	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	-86.883.488
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	56.417.086	36.136.677
	=	Flux de numerar la finele perioadei	36.139.677	-50.743.811

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Smarandache Simona

Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Director Economic
Diaconu Verginica

AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU

la data de 31 decembrie 2025

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 01.01.2025	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2025
		Total, din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	93.428.378	5.029.152				98.457.530
Patrimonial regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	32.085.451	39.666.165		2.325.901		69.425.715
Rezerve legale	832.330					832.330
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	-					
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	93.330.888			1.372.057		91.958.831
Rezultatul reportat repr. surplusul realizat din rezerve din reevaluare	34.695.739	2.325.901				37.021.639
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	6.025.259			18.943		6.006.316
Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene	Sold C					
	Sold D					

Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	1.444.272		1.444.272	0
	Sold D		- 134.448.186	114.144.391	20.303.795
Repartizarea profitului		72.214	-	72.214	-
Total capitaluri proprii		63.057.808	-87.426.968	111.837.432	87.468.272

Capital social la 31.12.2025 in suma de 98.457.530 lei.

Rezerve din reevaluare -69.425.715 lei, reprezinta o crestere a rezervei din reevaluare provenite din diferenta dintre ultima valoare contabila a imobilizarilor corporale si valoarea reevaluada la data de 31.12.2025.

Rezerve legale -832.330 lei reprezentand repartizare profit aferent anilor 2016, 2022, 2023 si 2024.

Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita -91.958.831 lei, fiind pierdere neacoperita aferenta urmatoarelor ani:

2007 - 2.103.619 lei;
2008 - 14.655.925 lei;
2009 - 17.071.463 lei;
2011 - 6.476.941 lei;
2012 - 4.253.878 lei;
2013 - 7.661.530 lei;
2014 - 4.155.035 lei;
2015 - 5.974.544 lei;
2017 - 5.149.223 lei;
2018 - 3.004.921 lei;
2019 - 2.384.647 lei;
2020 - 6.630.348 lei;
2021 - 12.436.243 lei;
2023 514 lei.

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare - 37.021.639 lei, care reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare transferat direct in capitalul propriu.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile -6.006.316 lei, cu urmatoarea componenta:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2003 = 41.780 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004 = 1.796.765 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005 = 11.001 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006 = 29.260 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007 = - 71.479 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008 = 12.084 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009 = 47.168 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011 = 104.652 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012 = 56.506 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013 = 5.086 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015 = -259.002 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2017 = 6.847 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018 = 122.773 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2019 = 1.103.993 lei;

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2020=	1.227.286 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2022=	585.739 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2021=	1.233.488 lei;
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2023 =	-26.619 lei.
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2024 =	-21.012 lei.

Rezultatul exercitiului financiar 2025= (-)20.303.795 lei, ce reprezinta pierdere contabila.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Smarandache Simona

Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Diaconu Verginica
Director Economic



ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de Imobilizare*)	Valoarea brută **)				Ajustari de valoare**) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2025	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2025	Sold la începutul exercițiului financiar 2025	Ajustari înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2025
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	856.185	5.679	21.770	840.094	856.185		21.770	834.415
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	-	-			-			-
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE	856.185	5.679	21.770	840.094	856.185		21.770	834.415
Imobilizări corporale	-	-			-			-
Terenuri	18.405.669	24.936.577		43.342.246	-			-
Constructii	28.347.314	16.529.087	12.060.042	32.816.359	13.058.428	2.446.750	12.060.041	3.445.137
Instalații tehnice și mașini	29.864.296	10.963.796	45.708	40.782.384	16.792.506	2.516.698	39.736	19.269.468
Alte instalații, utilaje și mobilier	295.492			295.492	192.815	23.049		215.864
Imobilizări corporale în curs de execuție	2.200.000	1.187.538	3.039.890	347.648				
Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	3.856.607			3.856.607	-	-	-	-
TOTAL	82.969.378	53.616.998	15.145.640	121.440.736	30.043.749	4.986.497	12.099.777	22.930.469
Imobilizări financiare	-40.300	53180	9337	3.543	-			-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	83.785.263	53.675.857	15.176.747	122.284.373	30.899.934	4.986.497	12.121.547	23.764.884

Imobilizările necorporale existente în societatea noastră, în cursul anului 2025 sunt structurate astfel:

- alte imobilizări

Elementul „Alte imobilizări” este evidențiat la costul de achiziție. Scaderea de 21.770 lei constă în casarea de licențe.

Imobilizări corporale

Aceste imobilizări sunt prezentate în Nota 1 la valoarea brută, reprezentând costul de achiziție plus reevaluările legale, ultima reevaluare făcându-se la 31.12.2025 de către un evaluator autorizat, Udriou Marilena-Delia Birou Expert Contabil.

Elementul „Terenuri” are o valoare reevaluată în suma de 43.342.246 lei. Terenurile au înregistrat o creștere de 24.936.577 lei în urma reevaluării.

Soldul elementului „Construcții” a înregistrat o creștere brută de 16.529.087 lei, rezultată din următoarele operațiuni:

-punerea în funcțiune a obiectivului de investiții „Punct de conexiuni 20KV și punct de transformare urban”, finanțat din surse proprii, în valoare de 1.799.499 lei;

-reevaluarea activelor din această categorie, care a generat o creștere a valorii brute de 14.729.588 lei.

Corelativ, s-au înregistrat diminuări ale valorii contabile nete după cum urmează:

-eliminarea amortizării cumulate la data reevaluării, în sumă de 12.060.042 lei, conform tratamentului contabil aplicabil;

-cheltuiala cu amortizarea aferentă exercițiului financiar curent, în valoare de 2.446.750 lei.

Elementul „Instalații tehnice și mașini” a înregistrat o creștere în anul 2025, reprezentând achiziții mijloace fixe în valoare de 10.963.796 lei. În cursul anului 2025 s-au înregistrat ieșiri în sumă de 45.708 lei, reprezentând vanzări și casări mijloace fixe și ajustări de valoare prin amortizare înregistrată, în suma de 2.516.698 lei.

Elementul „Alte instalații, utilaje și mobilier” în anul 2025 a înregistrat ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în suma 23.049 lei.

Elementul „Imobilizări corporale în curs de execuție” a înregistrat în anul 2025 o creștere de 1.187.538 lei și o scădere de 3.039.890 lei.

În urma inventarierii anuale nu s-au înregistrat ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare și nici ajustări pentru deprecierea imobilizărilor.

Societatea folosește metoda liniară pentru calculul amortizării imobilizărilor.

Imobilizările financiare sunt prezentate la valoarea brută, acestea neînregistrând ajustări pentru pierdere de valoare. Soldul contului la data de 31.12.2025 este de 3.543 lei și reprezintă:

- 1.000 lei - titluri de participare la Bursa de Mărfuri Oltenia;

- 2.543 lei reprezentând plata garanție conform contract de închiriere nr.1 din data de 03.11.2025.

ADMINISTRATOR

Smarandache Simona

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Diaconu Verginica

Director Economic



AVIOANE CRAIOVA S.A.**NOTA 2****Provizioane pentru riscuri si cheltuieli****- lei-**

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2025	Cresteri	Reduceri	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2025
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5
Provizioane pentru litigii	1.586.644	143.071	-			1.729.715
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	514.973	-	10.158			504.815
Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	236.018	-	89.473			146.545
TOTAL	2.337.635	143.071	99.631			2.381.075

La **31.12.2025**, societatea avea constituite provizioane la nivelul sumei de **2.381.075 lei**, cu urmatoarea destinatie :

1.Provizioane pentru litigii –in suma de 1.729.715 lei, care au urmatoarea componenta :

- **daune dividende AAAS Bucuresti** in suma de **1.729.715 lei**, din care :
 - daune aferente dividendelor anului 1999, in suma de 1.729.715 lei calculate pana la 31.12.2025 .

Cresterea in anul 2025 in valoare de **143.071 lei** reprezinta ;

- daune A.A.A.S actualizate pana la data de 31.12.2025 in suma de 143.071 lei.

2. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de 504.815 lei.**Scaderea** in anul 2025 in suma de **10.158 lei** se datoreaza:

- diminuare provizion creat pentru avion :713 si 722.

3. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de 146.545 lei.**Scaderea** in anul 2025 in valoare de **89.473 lei**, reprezinta:

- diminuare provizion chelt. materiale avion 706 in suma de 89.473 lei.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 3

Repartizarea profitului

Pierderea contabilă înregistrată de societatea AVIOANE CRAIOVA S.A. în exercițiul financiar 2025 va fi recuperată din profiturile exercițiilor financiare viitoare, în conformitate cu prevederile O.M.F.P. nr. 1802/2014 și reglementările O.G. nr. 64/2001.

Destinatia	Suma
Pierdere	20.303.795
- rezerva legala	-
- acoperirea pierderii contabile	-
- dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

Nota: La **31.12.2025**, societatea a înregistrat pierdere a exercitiului financiar suma de **20.303.795 lei**, astfel:

- profit din exploatare -16.726.497 lei
- pierdere financiara -3.577.298 lei
- pierdere -20.303.795 lei

Pe cumulată situația economică se prezintă astfel:

- pierdere an 2025 -20.303.795 lei
- rezerva legală 5% 0 lei
- pierdere raportată aferentă anilor precedenți 60.943.508 lei

Principalele motive care au dus la înregistrarea pierderii din anul 2025 au fost:

- Exercițiul financiar 2025 a fost marcat de o scădere a cifrei de afaceri, care a scăzut cu 66,67% față de anul precedent, pe fondul decalării termenelor de livrare în cadrul contractelor strategice.

- Deși managementul a implementat măsuri de control al costurilor, reușind o diminuare a cheltuielilor administrative cu peste 9 milioane lei (31%), acestea nu au putut absorbi impactul costurilor fixe de producție ridicate, care au reprezentat 353% din veniturile realizate.

- societatea a înregistrat o pierdere din exploatare de 16.726.497 lei.

Având în vedere profilul strategic al societății și obligațiile contractuale asumate față de principalii beneficiarii, se impune necesitatea accesării unor mecanisme de finanțare externă sau a unor măsuri de sprijin din partea acționarului majoritar pentru asigurarea capitalului de lucru și finalizarea programelor de modernizare în curs.

Pierderea contabilă va fi acoperită conform ordinii de prioritate stabilite de O.G. nr. 64/2001 și reglementărilor O.M.F.P. nr. 1802/2014.”

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele
Smarandache Simona

Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele și prenumele
Diaconu Verginica
Director Economic



NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicatorul	Exercitiul precedent 2024	Exercitiul curent 2025
0	1	2
1. Cifra de afaceri	70.113.435	23.366.217
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5), din care:	83.665.583	82.527.310
3. Cheltuielile activității de bază 921	77.530.964	72.124.317
4. Cheltuielile activităților auxiliare 922	579.086	1.117.457
5. Cheltuielile indirecte de producție 923	5.555.533	9.285.536
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-13.552.148	-59.161.093
7. Cheltuieli ale perioadei - indirecte de secție	19.061.673	18.655.652
8. Cheltuieli ale perioadei - generale de administrație	29.573.405	20.456.635
9. Alte venituri (711,721,722,754,758)	70.379.190	82.060.298
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	8.191.964	-16.213.082
11. Cheltuieli ale perioadei: accesorii + alte cheltuieli de exploatare	3.918.407	513.415
12. Rezultatul din exploatare conform cont profit (10-11)	4.273.557	-16.726.497

PRECIZĂRI:

Analiza rezultatului din exploatare, prezentat ca diferența între veniturile totale din exploatare în sumă de 109.870.763 lei și cheltuielile din exploatare în sumă de 126.597.260 lei, de unde rezultă o pierdere de 16.726.497 lei, necesită următoarele precizări:

Costul efectiv al bunurilor vândute și al serviciilor prestate, așa cum reiese din contabilitatea de gestiune - credit cont 901 „Decontări privind cheltuielile” este de 82.527.310 lei.

Determinarea costului efectiv s-a înregistrat conform Standardelor internaționale de raportare financiară, respectiv IAS 2, contabilitatea stocurilor.

Cheltuielile din exploatare transpuse în costul activității de baza sunt în sumă de 72.124.317 lei, conform cont 921 din contabilitatea de gestiune și în activitatea auxiliară în sumă de 1.117.457 lei, conform cont 922.

Având ca bază de repartizare manopera directă + CAS, în anul 2025 regia de secție în sumă de 9.285.536 lei, a fost în medie de 187,67%.

Conform IAS 2, în costul bunurilor vândute nu sunt încorporate cheltuielile generale de administrație, cheltuielile de desfacere precum și regia recunoscută ca o cheltuială a perioadei.

Elementele de cheltuieli ce reprezintă costuri neîncorporabile în anul 2025 se prezintă astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de producție, în sumă de 18.655.652 lei;
- cheltuieli ale perioadei, generale de administrație, în sumă de 20.456.635 lei.

În determinarea rezultatului din exploatare se au în vedere sumele înregistrate ca majorări și penalități calculate pentru neplata datoriilor restante în sumă de 513.415 lei.

Rezultatul din exploatare neinfluențat de acest element reprezintă pierdere în sumă de 16.726.497 lei.

AVIOANE CRAIOVA S.A.**NOTA 5****SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR****Situatia datoriilor****Nota 5-2****- lei -**

Datorii*)	Soldul la sfarsitul exercitiului financiar 2025	Termen de exigibilitate		
		<i>sub 1 an</i>	<i>Intre 1-5 ani</i>	<i>peste 5 ani</i>
	<i>I = 2+3+4</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Total, din care:	351.319.486	203.575.583	134.122.993	13.620.910
I. Datorii comerciale	255.557.280	126.395.346	129.161.934	-
II. Datorii catre bugetul consolidat al statului	2.357.008	2.357.008	-	-
III. Datorii fata de bugetul local	16.598.318	254.972	3.598.621	12.744.725
IV. Creditori	5.309.300	4.433.115	-	876.185
V. Alte datorii	71.497.580	70.135.142	1.362.438	-

PRECIZARI:

I. La rubrica datorii comerciale, in suma de **255.557.280 lei**, sunt cuprinse:

a) datorii catre furnizori (401+404 +408), in suma de **121.057.710 lei**, in principal:

- AEROFINA S.A. 7.110.942 lei;
- AEROSTAR SA BACAU 610.001 lei;
- LEONARDO ROM.AEROSPACE 652.725 lei;
- ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL 97.977.621 lei;
- TIGAR AD PIROT 285.393 lei;
- TURMOMECANICA SA 1.304.271 lei;
- INCAS BUCURESTI 11.505.400 lei.

b) avansuri clienti in suma de **134.499.570 lei** astfel:

- INCAS BUCURESTI 299.880 lei;
- U.M.02550 C BUCURESTI 74.240.205 lei;
- U.M. 01836 OTOPENI 59.959.485 lei.

II. Datoriile privind bugetul general consolidat al statului **2.357.008 lei**, astfel:

- Bugetul de stat = 516.138 lei;
- Bugetul asigurarilor sociale de stat = 1.299.887 lei;
- Bugetul asigurarilor sociale de sanatate = 540.983 lei.

Din totalul acestor datorii de **2.357.008 lei**, cele restante la data de 31.12.2025 sunt in suma de 9.452 lei.

III. Datoriile privind bugetul local in suma de **16.598.318 lei** (restante la 31.12.2025) sunt formate din:

- a) impozit pe cladiri = 3.783.544 lei;
- b) impozit pe teren = 70.049 lei;
- c) majorari de intarziere = 12.744.725 lei.

IV. In ceea ce priveste datoriile catre creditorii, in suma de **5.309.300 lei**, ponderea o detin datoriile catre:

- a) A.A.A.S., provenite din preluarea de catre A.A.A.S. (in baza O.U.G. nr. 95/2003) a debitelor privind contributia la asigurarile sociale de sanatate in suma de 806.000 lei; dobanzile si penalitatile aferente acestora in suma de 1.113.269 lei, restante la 30.06.2003; dobanda dividende A.A.A.S. anul 1999 in suma de 2.294.696 lei si dobanda dividende A.A.A.S. anul 1996 in suma de 3.869 lei;
- b) A.J.O.F.M. Dolj, in suma de 1.035.972 lei, reprezentand debit provenind din acordarea platilor compensatorii persoanelor disponibilizate colectiv conform O.U.G. nr.22/2004, a caror rambursare se face in limita unei cote de 20% din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si vanzari de participatii la capitalul social al societatilor comerciale.
- c) creditorii diversi = 55.494 lei, reprezentand sume conform art.10.16 din CCM datorate Sindicatului Liber al Avioane Craiova S.A. pentru lunile noiembrie si decembrie 2025 (52.244 lei) si suma garantie participare licitatie Proma Machinery SRL (3.250 lei).

V. Alte datorii in suma de 71.497.580 lei cuprind:

- a) dividendele aferente anului 1999 neachitate pana la data incheierii exercitiului financiar 2025 = 1.362.438 lei;
- b) personal si conturi asimilate = 3.242.823 lei;
- c) BCR -linie de credit = 66.892.319 lei.

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

1. A.J.O.F.M. Dolj astfel:

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

2. A.N.O.F.M. Bucuresti astfel:

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

Conform prevederilor O.U.G. nr. 22/2004, art. 12, alin. (8), aceste sume acordate de A.N.O.F.M. se recupereaza de la agentii economici (respectiv Avioane Craiova S.A.) in limita a 20% din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si participatii la capitalul social.

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

3. A.A.A.S. astfel:

- 96.842 lei reprezinta suma provenita din preluarea de catre A.A.A.S. (in baza O.U.G. nr. 95/ 2003) a debitelor privind contributia la asigurarile sociale de sanatate, conform P.V. nr. 734134/07.03.2006.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea Situatiilor financiare anuale, pentru exercitiul financiar 2025, sunt prezentate mai jos, dupa cum urmeaza:

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare pentru anul 2025 au fost intocmite si prezentate in conformitate cu:

- O.M.F.P. nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;
- O.M.F.P. nr. 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, respectiv reglementarile contabile conforme cu directivele europene;
- O.M.F.P. nr. 2036/2025 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici;
- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea nr. 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Moneda de raportare este: lei.

Situatiile financiare anuale s-au intocmit pe baza balantei de verificare, la data de 31.12.2025.

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2025 au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

B. Politici si metode contabile

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZARILE

Definitii

In cadrul imobiliarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licentele, marcile comerciale, drepturile si activele similare, cu exceptia celor create intern de entitate;
- fondul comercial;
- alte imobiliarizari necorporale;
- imobiliarizari necorporale in curs de executie.

Imobiliarizari corporale sunt elemente corporale care sunt detinute pentru a fi utilizate in productia de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi inchiriate altora sau pentru alte scopuri si se asteapta sa se utilizeze pe parcursul mai multor perioade.

Recunoasterea si evaluarea initiala

Un activ necorporal trebuie recunoscut daca si numai daca:

- a) se estimeaza ca beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obtinute de catre entitate;
- b) costul activului poate fi evaluat in mod fidel.

Un activ necorporal se inregistreaza initial la costul de achizitie sau de productie.

Activele necorporale sunt masurate si evaluate initial la costul lor, care este diferentiat si are un continut diferit in raport cu modalitatea de procurare:

- achizitie individuala separata;
- achizitie in cadrul proceselor de combinare a intreprinderilor;
- obtinere ca subventie guvernamentala;
- alte intrari neoneroase, productie proprie.

Costul unui element de imobilizari corporale va fi recunoscut ca activ daca si numai daca:

- a) este posibila generarea catre entitate de beneficii economice viitoare aferente activului;
- b) costul activului poate fi evaluat in mod credibil.

Un element al imobilizarilor corporale care este recunoscut va fi evaluat initial la costul sau.

Costul unei imobilizari corporale este format din:

- pretul de cumparare, incluzand taxele vamale si taxele nerecuperabile, dupa deducerea reducerilor comerciale si a rabaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locatia si conditia necesare pentru ca acesta sa poata opera in modul dorit de conducerea entitatii;
- materialele, manopera si alte costuri direct atribuibile pentru activele construite in regie proprie.

EVALUAREA ULTERIOARA RECUNOASTERII INITIALE

Cheltuielile ulterioare cu un activ necorporal dupa cumparare sau finalizarea sa trebuie recunoscute in contul de profit si pierderi atunci cand sunt efectuate, cu exceptia cazului in care:

- este probabil ca aceasta cheltuiala sa permita activului sa genereze beneficii economice viitoare suplimentare fata de cele estimate initial;
- aceasta cheltuiala poate fi evaluata cu fidelitate si atribuita activului.

Ulterior recunoasterii initiale, un element de imobilizari corporale va fi inregistrat la costul sau minus orice amortizare cumulata si orice pierderi din depreciere.

Dupa recunoasterea ca activ, un element de imobilizari corporale a carui valoare justa poate fi evaluata credibil va fi inregistrat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justa la data reevaluării minus orice amortizare acumulata ulterior si orice pierderi acumulate din depreciere.

Reevaluarile se vor face cu suficienta regularitate pentru a se asigura ca valoarea contabila nu difera prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizarea valorii juste la data bilantului. Pentru imobilizarile care nu sunt supuse unor fluctuatii mari de valoare, o periodicitate a reevaluării de 3-5 ani este suficienta.

AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR

Daca este realizat un control asupra beneficiilor economice viitoare dintr-un activ necorporal prin dreptul de proprietate care a fost garantat pentru o perioada definita, durata de viata utila a activului necorporal nu trebuie sa fie mai mare decat perioada garantata de dreptul de proprietate, cu exceptia cazului in care:

- drepturile de proprietate pot fi reinnoite;
- reinnoirea este aproape sigura.

Metoda de amortizare trebuie sa reflecte modul in care activul aduce beneficii economice.

Revizuirea perioadei de amortizare si a metodei de amortizare trebuie efectuata cel putin la sfarsitul fiecarui exercitiu financiar.

Amortizarea unui activ corporal este recunoscuta ca o cheltuiala, cu exceptia cazului in care ea este inclusa in valoarea contabila a unui activ construit in regie proprie.

Se aplica urmatoarele principii:

- valoarea amortizabila este alocata sistematic de-a lungul duratei de viata utila;
- metoda de amortizare reflecta modul de consumare preconizata a beneficiilor;
- fiecare parte a unui element de imobilizari corporale care are un cost semnificativ in raport cu costul total al elementului trebuie amortizat separat, folosindu-se ratele de amortizare diferite corespunzatoare;
- partile componente sunt tratate ca elemente separate daca activele aferente au durate de viata utila diferite sau furnizeaza beneficii economice intr-un mod diferit (de exemplu o nava si motoarele sale).

CEDAREA SI CASAREA

Un activ necorporal trebuie scos din evidenta la cedare sau atunci cand nici un beneficiu economic viitor nu mai este asteptat din utilizarea sa ulterioara.

Castigurile sau pierderile care apar o data cu incetarea utilizarii sau iesirea unui activ necorporal se determina ca diferenta intre veniturile generate de iesirea activului si valoarea sa neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate din cedarea acestuia si trebuie prezentate ca venit sau cheltuiala, dupa caz, in contul de profit si pierdere.

Valoarea contabila a unui element de imobilizari corporale va fi recunoscuta:

- la cedare; sau
- cand nu se mai asteapta beneficii economice viitoare din utilizarea sa.

Castigul sau pierderea care rezulta din nerecunoasterea unui element de imobilizari corporale va fi inclus(a) in profit sau pierdere. Castigul sau pierderea se determina ca fiind diferenta dintre incasarile nete la cedare, daca exista, si valoarea contabila a elementului cedat sau casat.

EVALUARE LA DATA BILANTULUI

Un activ necorporal trebuie prezentat in bilant la valoarea de intrare, mai putin amortizarea cumulata si ajustarile cumulate de valoare.

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant:

- la valoarea de intrare, mai putin ajustarile cumulate de valoare;
- la valoarea sa reevaluatata la data ultimei reevaluari, mai putin ajustarile cumulate de valoare.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile reprezinta active:

- care sunt detinute pentru a fi vandute pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- in curs de productie in vederea unei vanzari pe parcursul desfasurarii normale a activitatii;
- sub forma de materii prime materiale si alte consumabile ce urmeaza a fi folosite in procesul de productie sau prestarea de servicii.

Contabilitatea stocurilor se tine cantitativ si valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent sau intermitent.

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mica valoare dintre cost si valoarea realizabila neta.

Baza principala pentru contabilizarea stocurilor este costul.

Costurile de achizitie a stocurilor cuprind preturile de cumparare, taxe de import si alte taxe, costuri de transport, manipulare si alte costuri care pot fi atribuite direct achizitiei de produse finite, materiale si servicii.

Reducerile comerciale, rabaturile si alte astfel de elemente vor fi deduse la determinare costului stocurilor.

Situatiile financiare prezinta urmatoarele informatii referitoare la stocuri:

- politicile contabile adoptate la evaluarea stocurilor, inclusiv formulele folosite pentru determinarea costului;
- valoarea contabila totala a stocurilor si valoarea contabila a categoriilor de stocuri, grupate intr-un mod adecvat entitatii;
- valoarea stocurilor recunoscuta ca o cheltuiala din timpul perioadei;
- valoarea oricarei diminuari a valorii stocurilor recunoscuta ca o cheltuiala a perioadei;
- circumstantele sau evenimentele care au condus la stornarea unei diminuari a valorii stocurilor pana la nivelul valorii realizabile nete;
- valoarea contabila a stocurilor gajate in contul datoriilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANTELE

Conturile de creante reprezinta sume datorate de clienti pentru bunuri si servicii oferite in cursul normal al operatiunilor de activitate.

Creantele includ:

- creantele comerciale, care sunt sume datorate de clienti pentru bunuri vandute sau servicii prestate in cursul normal al activitatii;
- efectele comerciale de incasat, acceptari comerciale, instrumente ale tertilor;
- sume datorate de directori, actionari, angajati sau companii afiliate.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii creantelor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada care apar.

Atunci cand creanta este decontata in decursul aceleasi luni in care a survenit, intreaga diferenta rezultata este recunoscuta in acea luna. Daca creanta este decontata intr-o luna ulterioara, diferenta recunoscuta in fiecare luna, care intervine pana in luna decontarii, se determina tinand seama de modificarile cursurilor de schimb, survenita in cursul fiecărei luni.

Contabilitatea clientilor si a celorlalte creante se tine pe categorii, precum si pe fiecare persoana fizica sau juridica. In acest sens, in contabilitatea analitica clientii sunt grupati in: interni si externi. Creantele incerte sunt inregistrate distinct in contabilitate, respectiv in contul 4118 „Clienti incerti sau in litigiu”. Atunci cand se estimeaza ca o creanta nu se va incasa integral, in contabilitate se inregistreaza ajustari pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Contabilitatea disponibilitatilor banesti

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in casierie si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate, se tine distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării operatiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitatile in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Conturile la banci cuprind:

- disponibilitatile in lei si valuta;
- cecurile.

Conturile curente la banci se dezvoltă in analitic pe fiecare banca.

Contabilitatea disponibilitatilor aflate in banci si a miscarii acestora, ca urmare a incasarilor si platilor efectuate se tine distinct in lei si in valuta.

Operatiunile privind incasarile si platile in valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Nationala a Romaniei, de la data efectuării operatiunii.

Operatiunile de vanzare-cumparare de valuta se inregistreaza in contabilitate la cursul utilizat de banca comerciala la care se efectueaza licitatia cu valuta, fara ca acestea sa genereze in contabilitate diferente de curs valutar.

La finele fiecărei luni, disponibilitatile bancare in valuta se evalueaza la cursul de schimb al pietei valutare comunicat de Banca Nationala a Romaniei din ultima zi bancara a lunii in cauza. Diferentele

de curs inregistrate se recunosc in contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferente de curs valutar, dupa caz.

Dobanzile de platit si cele de incasat aferente exercitiului financiar in curs se inregistreaza la cheltuieli financiare sau venituri financiare, dupa caz.

In contul de viramente interne se inregistreaza transferurile de disponibilitati banesti intre conturile la banci, precum si intre conturile la banci si casieria entitatii.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Datoria reprezinta o obligatie prezenta a entitatii care deriva din evenimentele din trecut si a carei compensare se preconizeaza sa rezulte dintr-o iesire din entitate a unor resurse care reprezinta beneficii economice.

Datoriile reprezinta angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor si reprezinta surse atrase de unitatea patrimoniala la finantarea activitatii de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen scurt, denumita si datorie curenta atunci cand:

- se asteapta sa fie decontata in cursul normal al ciclului normal al entitatii sau
- este exigibila in termen de 12 luni de la data bilantului.

In contabilitatea furnizorilor se inregistreaza operatiunile privind cumpararile, respectiv achizitiile de marfuri si produse, de lucrari si servicii, precum si alte operatiuni similare efectuate.

Avansurile primite de la clienti se inregistreaza in conturi distincte.

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominala inscrisa in documentele care consemneaza aparitia lor.

Diferentele de curs valutar care apar cu ocazia decontarii datoriilor in valuta la cursuri diferite fata de cele la care au fost inregistrate initial pe parcursul perioadei sau fata de cele la care au fost raportate in situatiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli in perioada in care apar.

Provizioanele sunt destinate sa acopere datoriile a caror natura este clar definita si care la data bilantului este probabil sa existe sau este cert ca va exista, dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea sau data la care vor aparea. Provizioanele sunt corelate cu riscurile si cheltuielile estimate. Ele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta si sunt prezentate in bilant intr-o nota distincta.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

Datoria reprezinta o obligatie prezenta a entitatii care deriva din evenimentele din trecut si a carei compensare se preconizeaza sa rezulte dintr-o iesire din entitate a unor resurse care reprezinta beneficii economice.

Datoriile reprezinta angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor si reprezinta surse atrase de unitatea patrimoniala la finantarea activitatii de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificata ca datorie pe termen lung, atunci cand:

- trebuie restituite, de regula, intr-un termen mai mare de 12 luni.

Potrivit reglementarilor contabile (O.M.F.P. nr. 1802/2014), o datorie este considerata ca fiind pe termen lung atunci cand sumele trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL SI REZERVELE

Capitalul si rezervele (capitalurile proprii) reprezinta dreptul actionarilor asupra activelor entitatii, dupa deducerea tuturor datoriilor.

Capitalurile proprii cuprind:

- aporturile de capital;
- primele de capital;
- rezervele;
- rezultatul reportat;

- rezultatul exercitiului financiar.

CAPITALUL

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entitatii.

Capitalul social subscris si varsat se inregistreaza distinct in contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

Referitor la capitalul entitatii se ofera urmatoarele informatii:

- daca entitatea nu are capital autorizat, valoarea capitalului subscris;
- daca conform actului de infiintare, entitatea are capital autorizat, valoarea acestuia, precum si valoarea capitalului subscris in momentul infiintarii entitatii si in momentul oricarei modificari in contabilitatea analitica a capitalului social se tine pe actionari sau asociati, cuprinzand numarul si in momentul oricarei modificari a capitalului autorizat;
- numarul si valoarea actiunilor subscrise in cursul exercitiului financiar in limitele unui capital autorizat. In intelesul prezentelor reglementari, prin capital autorizat se intelege suma maxima a capitalului subscris potrivit statutului sau adunarii generale;
- daca exista mai multe clase de actiuni sau parti sociale, numarul si valoarea nominala pentru fiecare clasa.

REZERVE DIN REEVALUARE

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizarilor corporale trebuie reflectat in debitul sau creditul contului „Rezerve din reevaluare” dupa caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizarilor corporale.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuata numai in limita soldului creditor existent si numai in conditiile prezentate la capitolul „Active imobilizate”.

Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribubil.

ALTE REZERVE

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve:

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

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

Acestea pot fi utilizate numai in conditiile prevazute de lege.

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

VENITURI

Veniturile reprezinta cresteri de avantaje economice, intervenite in cursul exercitiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decat cele care exprima aporturi noi ale proprietarilor intreprinderii.

In categoria veniturilor se includ atat sumele incasate sau de incasat in nume propriu de catre entitate din activitatile curente, cat si castigurile din orice sursa.

Veniturile se clasifica astfel:

- Venituri din exploatare;
- Venituri financiare;
- Venituri extraordinare.

RECUNOASTERA VENITURILOR

Criteriile generale de recunoastere a veniturilor sunt urmatoarele:

- este probabil ca entitatea sa beneficieze de avantaje economice din operatia realizata;
- marimea veniturilor sa poata fi masurata cu fiabilitate.

EVALUAREA VENITURILOR

Veniturile trebuie sa fie evaluate la valoarea justa a elementelor primite sau de primit in contrapartida, dupa deducerea reducerilor comerciale. Determinarea venitului este usurata atunci cand contrapartida se prezinta sub forma de lichiditati sau echivalente de lichiditati.

Venitul din vanzare este contabilizat la nivelul valorii exigibile la scadenta, iar scontul de decontare este considerat de vanzator o cheltuiala financiara.

CHELTUIELI

Cheltuielile entitatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

- consumuri de stocuri;
- lucrari executate si servicii prestate de care beneficiaza entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligatii legale sau contractuale.

Pierderile reprezinta reduceri ale beneficiilor economice si pot rezulta sau nu ca urmare a desfasurarii activitatii curente a entitatii. Acestea nu difera ca natura de alte tipuri de cheltuieli.

In cadrul cheltuielilor exercitiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizarile si ajustarile pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, astfel:

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

REZULTAT

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

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

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

Continuitatea activitatii

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

Exista totusi incertitudini mari in legatura cu aceasta, avand in vedere pe de o parte, lipsa acuta de contracte/comenzi generatoare de fluxuri de trezorerie, necesare derularii in conditii normale a

activitatilor curente si mentinerii in stare de functionare a capacitatilor de productie, iar pe de alta parte, datoriile restante fata de creditorii bugetari care atrag dupa sine inregistrarea de accesorii.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Capitalul social subscris al Avioane Craiova S.A. este: 98.457.530 lei.

b) Numarul si valoarea totala a actiunilor emise:

Numar total de actiuni: 39.383.012 actiuni nominative;

Valoare nominala: 2,5 lei/actiune.

Intreaga valoare a actiunilor emise a fost integral varsata.

c) Actiunile sunt detinute de:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	% din valoarea capitalului social	Nr. acțiuni	Valoare lei
1.	Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului	98,0141%	38.600.920	96.502.262
2.	Persoane fizice	1,9172%	755.044	1.887.628
3.	Persoane juridice	0,0687%	27.048	67.640
	Total	100,0000	39.383.012	98.457.530

d) Actiuni rascumparabile: Nu este cazul.

e) Actiuni emise: In cursul anului 2025 au fost emise actiuni noi.

f) Obligatiuni emise: In cursul anului 2025 nu au fost emise obligatiuni noi.

Capitalul social subscris la 31.12.2025 se compune din 93.428.377,50 lei + 5.029.152,50 lei = 98.457.530 lei.

Cresterea de 5.029.152,50 lei reprezinta capital social varsat.

Perioada de subscriere a actiunilor s-a desfasurat in perioada 19.09.2025-13.10.2025. Pana la data de 13.10.2025 s-a subscris de catre persoane fizice si juridice suma de 5.029.152,50 lei (reprezentand 2.011.611 actiuni).

In cursul anului 2025 s-a primit din partea Ministerului Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului suma de 5.000.000 lei pentru majorarea capitalului social cu precizarea ca suma sa fie utilizata exclusiv pentru finantarea investitiilor aferente capacitatilor de productie pentru aparare. Suma reprezinta 2.000.000 de actiuni.

Inregistrarea la Oficiul Registrul Comertului de pe langa Tribunalul Dolj s-a efectuat dupa perioada de subscriere, in luna octombrie 2025.

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

I Salarizarea directorilor si administratorilor

Consiliul de administratie in anul 2025 a fost retribuit cu o indemnizatie stabilita de de Adunarea Generala a Actionarilor.

Directorul General a fost salarizat conform Contractelor de mandat nr. 3562/28.08.2024, 997/17.03.2025, 3796/31.10.2025

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2025.

Nu exista obligatii viitoare de genul garantiilor asumate de intreprindere in numele directorilor si administratorilor.

Suma primita ca remuneratie bruta de Directorii Generali pe tot parcursul anului 2025 a fost de **298.061 lei**;

Sumele brute platite si de platit Consiliului de Administratie pentru anul 2025 = **248.276 lei**;

Sumele brute platite si de platit reprezentantului ME in AGA = 0 lei;

Sumele brute platite si de platit pentru administratorul special pentru anul 2025 = **142.143 lei**;

Sumele brute platite si de platit salariatilor pentru anul 2025 = 43.123.651 lei, din care:

- **4.346.453 lei**, din transferuri conform legii 232/2016 privind industria de aparare pentru un numar mediu lunar de 53 salariati;
- **38.777.198 lei** (salarii, tichete de masa si vouchere de vacanta), din surse proprii de finantare pentru un numar mediu de 266 salariati in activitate ;
- Cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala aferenta anului 2025 = **927.766 lei**

II Salariati la 31.12.2025

In structura organizatorica sunt prevazute un numar de **412 posturi**, din care:

➤ **Posturi ocupate la sfarsitul anului 2025 = 305 posturi, astfel:**

- **salariati cu contract de munca in activitate = 298 persoane** pe urmatoarea structura:

• Conducere executiva nivel 1 (director general adjunct, director economic,director tehnic, director operational si manager de program)	5
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, colectiv, sef sectie etc.)	16
• Personal TESA	79
• Personal operativ (muncitori si controlori calitate)	198
TOTAL SALARIATI	298

- **salariati cu contractul de munca suspendat = 7pers;**

- **contract de mandat -director general = 1 pers.**

➤ **Posturi vacante la sfarsitul anului 2025 = 106**

➤ **Numarul mediu efectiv aferent exercitiului financiar 2025 = 298 pers**

NOTA 9

**CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI
ECONOMICO-FINANCIARI 2025**

1. Indicatori de lichiditate:

Indicatorul lichidității curente = Active curente/Datorii curente = $264.012.733/155.265.233 = 1,70$.
Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescător, limita minimă utilizată în analizele economico-financiare fiind 2.

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

Indicatorul lichidității imediate = (Active curente - Stocuri)/Datorii curente

$$= (264.012.733 - 299.788.108) / 157.646.308 = -0,23$$

Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescător, limita minimă utilizată în analizele economico-financiare fiind de 0,8.

Valoarea acestui indicator (în scădere față de cel din anul 2024) reflectă faptul că societatea dispune de o capacitate redusă de a achita, din surse proprii, obligațiile pe termen scurt.

2. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor) = Costul vânzărilor/Stocul mediu =
 $= 82.527.310 / 271.518.955 = 0,30$ rotații.

Viteza de rotație a stocurilor a înregistrat valoarea de 0,30 rotații în anul 2025.

Nu există niveluri limită.

Număr de zile de stocare = Stoc mediu/Costul vânzărilor x 365 =
 $= 271.518.955 / 82.527.310 \times 365 = 1.200$ zile.

Viteza de rotație a stocurilor în anul 2025 a fost de 1.200 zile, față de 849 zile în anul 2024.

Nu există niveluri limită.

Viteza de rotație a debitorilor-clienți = Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 365 =
 $= 468.809 / 23.366.217 \times 365 = 7,32$ zile.

Viteza de rotație a debitorilor - clienți a fost de 57,06 zile în anul 2024, iar în anul 2025, de 7,32 zile, fapt ce indică o scădere a termenului de încasare al creanțelor.

Sensul favorabil al acestui indicator este cel descrescător, limita maximă utilizată în analizele economico-financiare fiind de 90 zile.

Viteza de rotație a creditelor furnizori = Sold mediu furnizori / Achiziții de bunuri (fără servicii) sau cifra de afaceri x 365 zile = $121.630.440 / 23.366.217 \times 365 = 1.899,97$ zile.

Indicatorul viteza de rotație a creditelor furnizori.

Viteza de rotație a creditelor-furnizori a fost de 1.899,97 zile în anul 2025, iar în anul 2024 a fost de 492,68 zile, fapt ce indică creșterea termenului de plată al datoriilor.

Sensul favorabil al acestui indicator este cel crescător, limita minimă utilizată în analizele economico-financiare fiind 30 zile.

Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate

$$= 23.366.217 / 98.519.489 = 0,24 \text{ rotații.}$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o scădere de la 1,33 rotații în anul 2024 la 0,24 rotații în anul 2025, ceea ce indică o încetinire semnificativă a eficienței cu care compania utilizează activele sale fixe pentru a genera venituri.

Nu există niveluri limită.

Viteza de rotație a activelor totale = Venituri Totale / Total active

$$= 113.885.638 / 374.287.374 = 0,30 \text{ rotații.}$$

Viteza de rotație a activelor totale a înregistrat valoarea 0,30 rotații în anul 2025.

Nu există niveluri limită.

3. Indicatorul de solvabilitate

- Solvabilitatea generală = Active totale/Datorii totale

$$= 374.287.374 / 284.427.167 = 1,32.$$

Indicatorul este în creștere de la 1,22 în anul 2024, la 1,32 în anul 2025, ceea ce arată securitatea pe care o au creditorii societății în relația contractuală cu societatea noastră. Într-o situație ideală valoarea acestui indicator trebuie să fie cât mai aproape de 2.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 10

Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea întreprinderii

Avioane Craiova S.A. este o societate pe acțiuni, înființată în România în baza H.G. nr. 242/1991.

Are sediul oficial în România, județul Dolj, comuna Ghercești, strada Aviatorilor, nr. 10.

Avioane Craiova S.A. nu are filiale și nu detine titluri de participare strategice la alte întreprinderi.

Exprimarea în moneda națională a elementelor patrimoniale, evidențiate inițial într-o monedă străină, se face după cum urmează:

- creanțele și datoriile se înregistrează la cursul de referință al BNR valabil la data întocmirii facturii sau altor documente justificative, după caz;

- veniturile și cheltuielile din și pentru exploatare aferente creanțelor și datoriilor în devize se face tot la cursul de referință al BNR la data plății datoriei sau încasării creanței;

- regularizarea conturilor de disponibil în devize la cursul din ziua efectuării operațiilor bancare se face prin înregistrarea diferențelor de curs pe venituri sau după caz cheltuieli din diferențe de curs valutar.

Rezultatul fiscal la finele exercitiului fiscal 2025 se prezintă după cum urmează:

Rezultatul fiscal la finele exercițiului fiscal 2025 se prezintă după cum urmează:

-pierdere exercitiului financiar 2025	= 20.303.795 lei;
-elemente similare veniturilor	= 2.081.661 lei;
-venituri neimpozabile	= 258.755 lei;
-alte deduceri	= 3.330.500 lei;
-cheltuieli nedeductibile	= 3.589.485 lei;
-pierdere fiscală pentru anul 2025	= 18.221.904 lei;
-pierdere fiscală ani precedenți	= 371.342 lei;
-pierdere fiscală de recuperat în anii următori	= 18.593.246 lei;
-impozit profit	= 0 lei.

Cifra de afaceri la 31.12.2025 este in suma de 23.366 mii lei si are in principal urmatoarea componenta:

a) pe clienti

- U.M. 01836 Otopeni	=	22.621 mii lei	=	96,81 %
- Alro SA Slatina	=	206 mii lei	=	0,88%
- Remat Brasov	=	75 mii lei	=	0,32%
- U.M. 02512 Z Craiova	=	21 mii lei	=	0,09 %
- U.M. 02015 Bacau	=	42 mii lei	=	0,18 %
- Aerofina S.A	=	56 mii lei	=	0,24 %
- Diversi Clienti	=	345 mii lei	=	1,48 %

b) pe productia militara si productia civila

- militara 22.673 mii lei = 97,03 %
- civila 637 mii lei = 2,97 %.

GAJURI SI IPOTECI

La data de 31.12.2025, societatea înregistra următoarele garanții depuse în contul unei datorii sau al executarii unor lucrări, reprezentând:

- Gaj comercial fără deposedare, reprezentând contract gaj fără deposedare asupra «Centru de strunjire și frezare SCHAUBLIN» conform Contractului nr. 974/05.03.2013 cu Aerostar Bacău S.A., în sumă de 976.577,10 lei;
- La data de 31.12.2025, societatea are constituită ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la BCR S.A., cât și ipotecă mobilă asupra creanțelor din Contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, în valoare de 275.000.000 lei, cu U.M. 02550 București;

Pentru derularea acestui contract a fost necesară constituirea următoarelor scrisori de garanție bancară:

- Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. G523221 din 04.04.2025, in valoare de 13.750.000 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1202 din 20.08.2020, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523301 din 08.04.2025, in valoare de 51.776.400 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. 1265 din 30.10.2020, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523303 din 08.04.2025, in valoare de 46.398.600 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. 1803 din 10.11.2021, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. G524380 din 13.06.2025, in valoare de 22.000.000 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 1320 din 23.12.2020, emisa de CEC Bank S.A..

Linia de credit cu caracter angajant contractată de la Banca Comercială Română S.A. este în valoare de 75.132.222,32 lei, conform Contractului de credit nr. 20250131006 din 10.03.2025, încheiat cu BCR S.A..

Linia de credit cu caracter angajant a fost acordată cu următoarele garanții din partea societății:

- Ipoteca mobiliara asupra creantelor provenite din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C/30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020 intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 02550 Bucuresti, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor si asupra creantelor provenite din Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022, incheiat intre Ministerul Apararii Nationale, prin Unitatea Militara 01836 Otopeni, in calitate de achizitor si Avioane Craiova S.A., in calitate de furnizor;

- Ipoteca mobiliara asupra conturilor prezente si viitoare deschise de Avioane Craiova S.A. la Banca Comerciala Romana S.A..

La data de 31.12.2025, societatea are constituită ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la BCR S.A., cât și ipoteca mobilă asupra creanțelor din Acordul-cadru la Contractul de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022, în valoare de 239.605.138,90 lei, cu U.M. 01836 Otopeni.

Pentru derularea acestui contract a fost necesară constituirea următoarelor scrisori de garanție bancară:

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523777 din 06.05.2025, in valoare de 65.000.000 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara restituire avans nr. 2813 din 10.05.2023, emisa de CEC Bank S.A.;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de restituire avans nr. G523777/874 din 12.12.2025, in valoare de 6.458.540 lei;

- Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. G523778 din 06.05.2025, in valoare de 19.168.411,11 lei, care a inlocuit Scrisoarea de Garantie Bancara de buna executie nr. 2812 din 10.05.2023, emisa de CEC Bank S.A..

RESTRICTII DE PROPRIETATE

Arătăm faptul că, în urma controlului efectuat, în anul 2002, de Curtea de Conturi a României, aceasta a stabilit, în sarcina societății, înregistrarea în patrimoniu a terenului aferent instalației de racordare a societății la rețeaua de termoficare a orașului, în suprafață de 17.840 mp, pe baza

unei hotărâri judecătorești rămasă definitivă și irevocabilă, precum și majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

Toate aceste înregistrări s-au efectuat cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor.

Ulterior, în anul 2004, cu ocazia constituirii Parcului Industrial Craiova S.A., cu referire la terenul ce a făcut obiectul propunerilor de transfer către Consiliul Județean Dolj, s-a constatat că acesta nu a putut fi predat deoarece nu s-a obținut avizarea lucrărilor de cadastru și înscrierea acestuia în cartea funciară, pentru următoarele motive:

- amplasamentul nu este prevăzut în Sentința civilă nr. 8157/1997 a Judecătoriei Craiova, prin limite și vecinătăți, pentru a putea fi identificat cu documentele cadastrale;
- amplasamentele identificate în documentele cadastrale menționate se suprapun în multe situații peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar.

Agenția Națională de Cadastru, având în vedere cele precizate, nu a putut aviza documentațiile cadastrale până la clarificarea situației juridice a terenului și stabilirea amplasamentelor.

Societatea a renunțat la intenția de a efectua transferul și a început acțiuni de identificare, în teritoriu, a vecinătăților.

Cu aceasta ocazie s-a constatat că, pe o parte din suprafață există mai mulți proprietari puși în posesie în baza legilor fondului funciar.

Față de această situație, chiar și în condițiile în care societatea va ajunge, în urma acestor acțiuni, să clarifice și să lămurească titlul de proprietate, arătăm faptul că, utilitatea efectivă a acestui teren, referitoare la beneficiile economice, nu există, cel puțin deocamdată, având în vedere lățimea acestuia care variază între 3,3 m și 3,6 m, pe toată lungimea lui de peste 5000 m.

Alte restricții de proprietate:

Societatea deține, în coproprietate cu Consiliul Județean, prin Societatea Administrator Parcul Industrial Craiova S.A., Corpul de proprietate 8/1 cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1, înscris în Cartea Funciară nr. 201 a localității Ghercești, în suprafața de 18.069,070 mp, denumit „cale de acces în incinta societate”, având în proprietate, din acest corp, suprafața de 3967 mp, respectiv corpul de proprietate cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1/2.

Aspecte legate de prevederile Legii nr. 137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, republicată, cu modificările și completările ulterioare, precum și a prevederilor Legii nr. 85/2006 privind procedurile de prevenire a insolvenței și de insolvență. Elemente ce pot influența continuitatea activității societății în viitorul previzibil.

1. Amintim ca societatea noastră se afla și în prezent sub administrare specială, în conformitate cu prevederile Ordinului M.I.R. nr. 310/2003, în vederea privatizării, în baza Legii nr. 137/2002 cu modificările și completările ulterioare.

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

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

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

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

Avand in vedere situatia financiara actuala a societatii:

- datorii bugetare catre bugetul consolidat al statului in suma de 2.357.008 lei;
- datorii bugetare fata de bugetul local in suma de 16.598.318 lei;
- datorii comerciale in suma de 255.557.280 lei, din care in principal catre furnizorii de colaborari, utilitati si avansuri de la clienti;
- datorii catre alti creditorii 76.806.880 lei.

Pentru ca societatea sa-si poata continua activitatea in conditii optime, consideram ca rezolvarea acestei situatii va fi posibila numai prin:

- Asigurarea cu comenzi specifice obiectului de activitate;
- Extinderea activitatii in domeniul aviatiei civile.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Smarandache Simona

Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Diaconu Verginica
Director Economic



AVIOANE CRAIOVA S.A.**NOTA EXPLICATIVA NR. 11****Privind situatia stocurilor de materiale in anul 2025**

- LEI -

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2024	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2025
1	Materii prime si materiale consumabile	80.247.915	30.325.366	58.612.092	51.961.189
2	Productia in curs de executie	160.843.132	82.527.310	1.263.530	242.106.912
3	Produce finite	278.572	1.513.785	1.614.507	177.850
4	Produce reziduale	-	75.312	75.312	-
5	Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti	15.814	6.044.584	1.921.374	4.139.024
6	Marfuri	-	5.381.999	5.381.999	-
7	Ambalaje	195	-	8	187
	Total	241.385.628	125.868.355	68.868.822	298.385.161

PRECIZARI:**Materii prime si materiale consumabile**

- la 31.12.2024 in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 80.247.915 lei.
- in cursul anului 2025 s-au efectuat achizitii in valoare de 30.325.366 lei si s-au consumat materiale in valoare de 58.612.092 lei, reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii lucrarilor contractate in baza Contractului nr. 19/2/042-C/30.07.2020, incheiat cu UM 02550 Bucuresti, Contractului nr. A1-8738/13.10.2022, Contractului nr. A1-10929/19.12.2022, incheiate cu UM 01836 Otopeni, precum si pentru alte lucrari de terti.
Soldul contului la 31.12.2025 in valoare bruta este de 51.961.189 lei.

Productia in curs de executie

Soldul productiei in curs de executie la 31.12.2024 a fost de 160.843.132 lei.

In cursul anului 2025 au fost efectuate cheltuieli incluse in costul productiei in curs de executie in valoare de 82.527.310 lei, in urmatoarea componenta:

Cheltuieli materiale	47.430.885 lei
Cheltuieli salariale	10.538.611 lei
Cheltuieli cu amortizarea imobiliarilor	1.755.669 lei
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	11.261.492 lei
Utilitati: energie,gaze, apa.	1.937.798 lei
Alte cheltuieli	9.602.855 lei

Iesirile din productia in curs de executie, reprezinta contravaloarea notelor de predare la cost efectiv pentru productia executata in suma de 1.263.530 lei.

La finele anului 2025, soldul productiei in curs de executie in valoare bruta este de 242.106.912 lei.

Produse finite

Soldul contului de produse finite la 31.12.2024 a fost in valoare bruta de 278.572 lei.

Produsele finite obtinute in anul 2025 in suma de 1.457.221 lei reprezinta in principal contravaloarea Contractului nr. 19/2/042-C/30.07.2020, incheiat cu UM 02550 Bucuresti, Contractului nr. A1-8738/13.10.2022 si Contractului nr. A1-10929/19.12.2022, incheiate cu UM 01836 Otopeni, precum si pentru alte lucrari de terti.

Produsele finite iesite, in suma de 1.614.507lei, reprezinta livrarea efectiva catre beneficiari: UM 01836 Otopeni si diversi terti.

Produsele finite existente in sold la 31.12.2025 sunt in suma bruta de 177.849 lei, cu urmatoarele produse principale:

- avion microlight;
- diverse.

Produse reziduale

Contul "Produse reziduale" prezinta un sold, la 31.12.2025, in suma de 0 lei.

In cursul anului 2025 au intrat produse reziduale in suma de 75.312 lei si au iesit prin vanzare produse reziduale in suma de 75.312 lei.

Contul "Produse reziduale" prezinta un sold, la 31.12.2025, in suma de 0 lei.

Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti

Soldul contului 351 "Materii si materiale aflate la terti", la 31.12.2025 este de 4.139.024 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate in principal la:

- ARPIA Craiova	11.193 lei
- ELBIT SYSTEMS	1.169.564 lei
- TURBOMECANICA	2.958.267 lei

Marfuri

Rulajul cumulat al contului “**Marfuri**”, in suma de 5.381.999 lei reprezinta contravaloarea materialelor inregistrate la cost istoric, vandute din stoc in cursul anului 2025.

La sfarsitul exercitiului financiar 2025, acest cont prezinta sold 0 lei.

Ambalaje

Soldul contului “**Ambalaje**” la 31.12.2025 in valoare bruta este de 187 lei.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie

La data de 31.12.2025, soldul este de 133.590 lei, constand in:

-ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	=	12.038 lei;
-ajustari pentru deprecierea materialelor de nat.ob.de inv.	=	0 lei;
-ajustari pentru deprecierea produselor finite	=	0 lei.

In situatiile financiare, aceste deprecieri diminueaza valoarea bruta a stocurilor.

SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2025

- lei -

Nr. Crt.	Denumirea bancii	Echivalent RON	Cont curent RON	Din care:								
				Cont depozit IDEAL BCR	Subcont CEC	Depozit Colateral/ Cont garantie buna executie		Disponibil investitii	Casa	USD/ RON	EUR/ RON	GBP/ RON
1.	BCR	63.355,98	-	33.645,32	-	-	-	-	-	832,52/ 3.564,69	5.116,34 / 26.074,40	12,23 / 71,57
2.	UNICREDIT BANK	75,47	75,47	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	RAIFFEISEN BANK	17,27	17,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	TREZORERIE	15986423,02	156.716,38	-	-	1.874.671,64	-	13.955 .035	-	-	-	-
5.	BRD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	ING BANK	30,93	30,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	CEC BANK	314.302,48	313.588	-	-	-	-	-	-	5,51/ 23,85	84,60/ 431,15	44,34/ 259,48
8.	CASA	1.769,19	-	-	-	-	-	-	1.720,62	-	-	8,30 / 48,57
	TOTAL	16365974,34	470.428,05	33.645,32	-	1.874.671,64	-	13.955 .035	1.720,62	3.588,54	26.505,55	379,62

***NOTA:**

La „Situatia disponibilitatilor banesti la 31.12.2025”, se mai adauga:

- suma de **182.979,52 lei**, care reprezinta „garantii gestionari”;

- suma de **366,98 lei**, care reprezinta „alte valori - aur”;

- suma de **211.86 lei**, care reprezinta „dobanzi de primit”,

si se scade:

suma de **217.466 lei**, care reprezinta „alte valori - Edenred S.R.L.”;

suma de **66.892.318,69 lei**, care reprezinta „linie credit BCR”.