

RAPORT ANUAL

conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru exercitiul financiar 2019

Data raportului: 24.04.2020

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

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

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 2326144

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 26.773.227,50 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:

Activitatea principala desfasurata de societate este cea prevazuta la clasa 3030 – „Fabricarea de aeronave si nave spatiale”, ce face parte din grupa 303 - „Fabricarea de aeronave si nave spatiale”, 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 avionului de scoala si antrenament avansat in variantele IAR 99 STANDARD si IAR 99 SOIM;
- modernizare avion IAR 99 Standard;
- reparatie avion IAR 99 Standard si Soim;
- întreținere 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;
- mobilier pentru modernizarea/reabilitarea vagoanelor de calatori (fotolii, usi de acces si intercomunicatie, portbagaje, broaste, etc);
- 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 2019 s-au desfasurat urmatoarele activitati:

- reparatie de complexitate medie Avion IAR 99;
- reparatie structura Avion IAR 99 standard;
- reparatie echipamente specifice Avion IAR 99 standard/soim;
- furnizare piese de schimb;

- prestari servicii mentenanta Avion C 130- Hercules;
- stationare aeronave;
- executie piese aviatie civila;
- diverse (executie repere,prestari servicii).

b) Precizarea datei de infiintare a societatii

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

Societatea AVIOANE CRAIOVA SA este operator economic cu capital de stat din industria națională de apărare care are capacități cuprinse în Planul de mobilizare a economiei nationale pentru apărare în conformitate cu prevederile Legii nr. 477/2003 privind pregătirea economiei naționale și a teritoriului pentru apărare, republicată.

Societatea a fost infiintata in anul 1972 prin hotarare guvernamentala avand ca unic obiect de activitate: fabricarea avionului IAR 93 in colaborare cu Republica Federativa Socialista Yugoslavia.

• **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 2019.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrairilor de active.

In anul 2019, Societatea Avioane Craiova S.A. nu a instrairat active si nici nu a achizitionat active de valoare insemnata in raport cu capitalul social. Pe parcursul anului analizat s-au realizat modernizari ale capacitatilor de productie si s-au achizitionat licente si produse IT in suma totala de 294 mii lei din surse proprii .

In cursul anului 2019 s-au vandut mijloace fixe scoase din functiune in suma de 29 mii lei.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii:

Rezultatele economico-financiare inregistrate de societate la finele anului 2019 arata faptul ca Avioane Craiova S.A. se confrunta cu o situatie nefavorabila cauzata de nerealizarea veniturilor si inregistrarea de cheltuieli mai mari, rezultatul exercitiului fiind pierdere.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

La finele anului 2019, principalii indicatori economico-financieri se prezinta astfel:

mii lei

Indicatori	Prevederi BVC 2019	Realizari 2019
1.Cifra de afaceri neta	24.102	20.071
2.Productia vanduta	22.222	13.220
3.Venituri totale , din care:	32.318	30.859
- Venituri din exploatare	31.904	30.573
- Venituri financiare	414	286
4.Cheltuieli totale, din care:	32.270	35.447
- Cheltuieli de exploatare	31.856	35.255
- Cheltuieli financiare	414	192
5.Profit/ pierdere bruta	48	-4.588
6. Profit/ pierdere neta	48	-4.588

a) Export

In anul 2019 au fost realizate produse si servicii pentru beneficiari externi in suma de 2.557 mii lei, datele fiind redate in tabelul de mai jos:

Nr. Crt.	Denumire produs	Beneficiarul
1.	Reparatii av. C130	IAI Ltd. Israel
2	Piese aviatie civila	MT Aerospace

Valoarea exportului in cifra de afaceri de afaceri este 12,73% si este in scadere fata de anii anteriori.

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 luna de luna (cheltuieli indirecte de sectie si de administratie).

Tinand cont de volumul cifrei de afaceri in suma de 20.070.647 lei, costul bunurilor vandute si al serviciilor executate este in suma de 5.502.833 lei, iar rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este pozitiv si este in suma de 14.567.814 lei.

Rezultatul activitatii de exploatare tinand cont de cheltuielile perioadei (indirecte de sectie si de administratie) este pierdere in suma de -1.453.561 lei, la care se adauga cheltuielile cu accesoriile la obligatiile bugetare restante si alte cheltuieli de exploatare in suma de 3.228.108 lei, rezultatul activitatii de exploatare conform Contului de profit si pierdere este pierdere in suma de 4.681.669 lei.

c) % din piata detinuta

Pentru executia si reparatia produselor de baza, respectiv avioanelor IAR 99 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 celelalte produse realizate la AVIOANE CRAIOVA S.A.(piese aviatie civila, servicii munca, intretinere si reparatie avioane civile), societatea detine un procent mic atat din piata interna cat si din piata externa.

d) Lichiditate

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	2017	2018	2019
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,12	0,11	0,33
2.Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,08	0,06	0,27

Desi indicatorii lichiditatii au crescut in ultimul an fata de anii precedenti, valorile lor nu sunt la nivelul acceptat in analiza economico-financiara, ceea ce dovedeste faptul ca societatea intampina dificultati in achitarea datoriilor pe termen scurt.

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 / pret, precum si ;

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 SA acopera aproape toate arile de fabricatie:

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

Pe langa aceste produse, societatea realizeaza componente structurale si subansamble pentru aviatia civila, avand aprobarea Autoritatii Aeronautice Civile, devenind astfel atractiva pentru cooperari cu fabricanti din industria aeronautica.

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:

- Modernizare avioane IAR 99;
- Program intretinere avioane civile;
- Program AZIT ;
- Executie lucrari C 130
- Executie piese aviatie civila ;
- Asigurare facilitati-rep.av. civile
- Colaborare INCAS – produs UAV

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

In functia de comenzile si contractele care sunt in derulare in timpul anului, furnizorii materiile prime si materialele necesare sunt aprovizionate de la furnizori externi din : Franta, Germania, S.U.A. Italia , Polonia , Anglia, precum si de la furnizori interni din orasele : Bucuresti, Bacau, Brasov, Slatina, Iasi, Tg.Jiu 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.

In functie de productia contractata pentru anul in curs, societatea se aprovizioneaza cu materiile prime si materialele necesare desfasurarii activitatii de productie.

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

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

INDICATORI	Beneficiar	31.12.2019
1. Cifra de afaceri, din care:		20.071
1.1 intern, din care:		17.514
- Reparatie de complexitate medie Avion IAR 99; - Reparatie structura Avion IAR 99 standard ; - Reparatie echipamente specifice Avion IAR 99 standard/soim; - Furnizare piese de schimb;	M.Ap.N.	16.832
- Stationare aeronave; - Diverse (executie repere,prestari servicii)	IAI Israel Diversi beneficiari	682
1.2 extern, din care:		2.557
Prestari servicii mentenanta Avion C 130- Hercules;	IAI Israel	2.306
Executie piese civile	MT Aerospace	251

Vanzarile pe piata interna si externa au crescut cu aprox.28% lei fata de aceeaasi perioada a anului trecut, iar pe termen mediu se estimeaza o crestere a volumului contractelor din partea Ministerului Apararii , anticipand aceasta crestere si pe termen lung.

Pentru anul 2020, AVIOANE CRAIOVA SA isi propune un program de productie ce cuprinde produse si servicii destinate :

Pietei interne :

- revizii majore avioane IAR 99 ;
- punere in stare de disponibilizare a avioanelor din dotarea armatei romane ;
- vanzare piese schimb avioane IAR 99 ;
- vanzare motoare avioane

Pietei externe:

- Mentenanta avioane civile

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii

Pe plan intern, potentialii concurenti sunt:

- AEROSTAR Bacau, in domeniul reparatiilor de Avioane militare;
- ROMAERO Bucuresti, in domeniul produselor avionabile;

Deoarece Ministerul Apararii Nationale 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.

Piata externa abunda in 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, consortiul european cu cele doua modele Tornado si Typhoon precum si producatori din Japonia, India, China, Coreea, 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 SOIM (inclusiv reparatii) pentru M.Ap.N.

In ultimii ani, comandarea acestor produse de catre M.Ap.N. nu a fost posibila datorita strategiei de inzestrare a armatei. Astfel o strategie nationala in productia de avioane militare, care nu a inclus fabricarea lor, a dus la diminuarea semnificativa a veniturilor realizate de societate si crearea unei situatii nefavorabile pentru societate in ultimii 3 ani.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

- a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale precum si a gradul de sindicalizare a fortei de munca la 31.12.2019 :

In structura organizatorica a Societatii Avioane Craiova S.A. se regasesc:

1. Compartimente subordonate direct Directorului General si Directorului General Adjunct: Comp. Audit Public Intern, Serv.Resurse Umane – Mnagement -Restructurare , Serviciul Inspecție de Calitate, Serv.Management-Calitate-Laboratoare, Comp. Control Financiar de Gestiune, Comp. Inspecție Generala;
2. Directia Tehnica, din care fac parte Departamentul Cercetare -Dezvoltare cu Atelierele Proiectare si Tehnologie si Structura de securitate;
3. Departamentul Productie din care fac parte sectiile de productie;
4. Directia Operationala din care fac parte :Atelierul Suprort Logistic, Secretariat, Comp.Protectia Muncii -ISU, Comp.Juridic si Comp.Vanzari Contracte-Marketing;
5. Departamentul Economic din care fac parte Serv.Financiar -- Contabilitate si Biroul Achizitiei, Pregatirea si Urmarirea Productiei.

La data de 31.12.2019 societatea avea urmatoarea structura de personal:

- director general – 1;
- directori executivi – 3;
- sefi compartimente – 14;
- studii superioare – 64;
- studii medii de specialitate – 13;
- maistri – 9;
- inspectori tehnici de calitate – 10;
- muncitori – 152;
- personal administrativ – 5.

La data de 31.12.2019, barbatii reprezentau 82,63% din totalul de personal, iar experienta in aviatie a personalului Avioane Craiova S.A. este de 35 ani.

Din totalul salariatilor societatii, 99,65% 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.

. Stilul managerial practicat in Avioane Craiova in anul 2019 s-a bazat pe:

- stabilirea clara a obiectivelor societatii si comunicarea acestora;
- incurajarea subordonatilor si acordarea independentei in rezolvarea sarcinilor;
- responsabilizarea managerilor prin comunicarea importante realizarii obiectivelor stabilite;
- monitorizarea progresului.

Pe parcursul anului 2019 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. 44/20.02.2009 revizuita in 18.02.2019 si a obtinut viza anuala prin Decizia nr. 2391/19.02.2019.

Avioane Craiova detine autorizatie de mediu pentru repararea si intretinerea aeronavelor si navelor spatiale, ca activitate principala .

Alte activitati pentru care societatea detine autorizatie de mediu:

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

Avioane Craiova respecta in integralitate prevederile urmatoarelor acte normative:

- OUG 195/2005 aprobată prin Legea 265/2006 privind protecția mediului, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MM 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizației de mediu și autorizația integrate de mediu;
- Legea 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 211/2011 republicată privind regimul deșeurilor, cu modificările și completările ulterioare;
- HG 856/2002 privind evidența gestiunii deșeurilor;
- HG 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României;
- OUG 196/2005 privind Fondul pentru Mediu aprobată prin Legea 105/2006 ;
- Regulamentul (CE)1907/2006 (REACH) privind înregistrarea, evaluarea, autorizarea și restricționarea substanțelor chimice, de înființare a Agenției Europene pentru Produse Chimice.

Avioane Craiova SA, 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 după fiecare neutralizare de ape tehnologice uzate
 - monitorizare trimestrială a apelor menajere.
2. Aer:
- Pulberi, monoxide de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescripțiilor tehnice de funcționare a focarelor alimentate cu gaze naturale astfel încât să nu fie depășite valorile impuse de legislația de mediu
 - Monitorizare – numai la solicitare.
3. Sol: - nu este cazul

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

Monitorizarea gestiunii deșeurilor se face conform prevederilor Legii 211/2011

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

- Statistica deșeurilor – Chestionar 4 PRODDDES - anual- aplicație SIM;
- Deșuri provenite din uleiuri – Chestionar 2.2 – anual – aplicație SIM;
- Raportarea evidenței cronologice a gestiunii deșeurilor – anual ;
- Raportarea evidenței privind uleiul proaspăt consumat, precum și cel uzat conf. HG235/2007 – semestrial;
- Notificare compuși organici volatili privind consumul anual de solvenți – anual și la solicitarea APM Dolj;
- Raport Anual de Mediu pentru anul precedent odată cu solicitarea vizei anuale;
 - buletine de analiză ape uzate – anual
 - buletine de analiză aer, sol – la solicitare
 - alte date necesare APM Dolj și GNM – CJ Dolj – la solicitare

În anul 2019 Avioane Craiova SA nu a realizat produse care prin procesul de fabricație să genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului.

Avioane Craiova SA are contracte încheiate sau acte adiționale la contractele existente pentru preluare de deșuri cu următoarele societăți:

- REMAT SA BRASOV – deșuri feroase, neferoase, hartie – carton, acumulatori, cauciuc, lemn
- Serviciul public de salubritate Craiova – deșuri municipale.
- IRIDEX GROUP SALUBRIZARE S.R.L. – colectare deșuri similare reziduale :plastic,hartie,sticla.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare pentru anul 2019

AVIOANE CRAIOVA S.A. prin Direcția Tehnică , a desfășurat activități de Cercetare/Dezvoltare și manufacturare:

1. Participarea la realizarea proiectului UAV-Incas, activitățile constând în:
 - Propuneri de modificare proiect în scopul de a optimiza costurile de fabricație și de a utiliza facilitățile din ACV;
 - Proiectarea/realizarea matrițelor necesare realizării produsului.
2. Proiectarea/realizarea fișelor de modificare pentru avionul IAR-99 în care sunt evidențiate soluțiile tehnice propuse.
3. Participarea la programul IAR99 TD, unde a fost analizată documentația de construcție și evaluate costurile de fabricație la nivel de draft.

1.1.8. Evaluarea activitatii societatii privind managementul riscului

Riscul valutar

Avand in vedere ca societatea deruleaza contracte in valuta cu partenerii externi, evolutia cursului valutar influenteaza veniturile societatii, fapt pentru care apreciem ca societatea este expusa riscului valutar.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate poate apare din posibilitatea ca unul sau mai multi clienti sa nu isi poata achita obligatiile fata de societate in conformitate cu termenii contractuali.

Riscul ratei dobanzii la fluxul de trezorerie

Societatea nu a avut angajate credite in anul 2019.

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:

Lipsa de comezi si contracte, in special de comezi din partea beneficiarului principal al produselor AVIOANE CRAIOVA S.A. respectiv Ministerul Apararii, din ultimii ani si-a pus amprenta asupra situatiei financiare a societatii noastre care a inregistrat datorii foarte mari catre bugete. La aceasta data societatea inregistreaza o lichiditate redusa intampinand mari greutati in achitarea obligatiilor curente.

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

In ultimii trei ani s-au inregistrat cheltuieli de capital avand surse de finantare proprii si din transfer de la Ministerul Economiei. In anul 2019 s-au realizat dotări echipamente, mobilier, calculatoare și accesorii, programe de calculator, licențe, conform legii, in suma de 294 mii lei, din surse de propria.

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

Produsele si serviciile cu ponderea cea mai mare in productia vanduta sunt destinate sistemului national de aparare.

Astfel veniturile din activitatea de baza depind de alocarile bugetare pentru Ministerul Apararii Nationale in ceea ce priveste fabricarea si revizia avioanelor IAR 99 din dotare. Incepand cu anul 2019 exista o solicitare din partea acestui beneficiar principal pentru demararea unui program de modernizare a avioanelor IAR 99 SOIM. Aceasta tendinta va face ca in urmatorii ani sa creasca gradul de incarcare a capacitatii de productie cu comenzi, iar veniturile din activitatea de baza sa creasca.

2. Activele corporale ale societatii

2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie

Societatea isi desfasoara activitatea de productie pe amplasamentul situat în 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.

Se fac demersuri pentru inscrierea acestui teren in cartea funciara.

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.:

Activele sunt detinute de societate sunt realizate in anul 1972 si anual se intocmeste un plan de reparatii pentru intretinerea activelor astfel incat sa se poata asigura buna desfasurare a activitatii de productie.

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

Revendicari ale dreptului de proprietate :

- 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.
- 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.

Gajuri fara depozitare :

Denumirea	Valoarea Mii lei	Beneficiarul		Alte mentiuni
		Denumirea	Nr. inmatriculare la Oficiul Registrului Comertului	
Centru de frezare si strunjire SCHAUBLIN	977	Aerostar Bacau	J04/1137/1991	
Bilet la ordin	6	ROMPETROL	J40/1716/200	

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 ATS BVB AERO, iar evidenta actionariatului este realizata de societatea de registru autorizata S.C.DEPOZITARUL CENTRAL S.A.

Simbolul actiunilor este AVIO.

Pret maxim	3,4800
Pret minim	3,0000
Pret mediu	3,0800
Data/ora	10.03.2020 16:10:46
Max. 52 saptamani	13,0000
Min. 52 saptamani	3,0000

Numar total actiuni	10.709.291
Valoare Nominala	2,5000
Capital social	26.773.227,50
Data start tranzactionare	03.12.1996

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

In anul 2017 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 7.578.786 lei

In anul 2018 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 5.129.364 lei

In anul 2019 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 4.587.757 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 2019

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa 1 la Raportul exercitiului financiar 2019

4.1. ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Nume si prenume	Funcția	Calificarea
Neacsu Anca Ruxandra	Reprezentant al Ministerului Economiei in A.G.A.	Economist

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Nr. crt.	Nume si prenume	Calificarea	Funcția	Participare la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Ilie Virgil-Daniel	Sociolog	Presedinte CA pana la data de 27.12.2019	
2.	Anghel Rodica Ruxandra	Inginer	Membru CA incepand cu data de 25.04.2018	
3.	Bucica Angel Marius	Licentiat in Stiinte Politice	Membru CA pana la data de 27.12.2019	
4.	Nedelescu Gheorghe	Licentiat in Relatii Internationale	Membru CA pana la data de 27.12.2019	
5.	Mihai Marius	Inginer	Membru CA pana la data de 27.12.2019	
6.	Spulbar Cristi-Marcel	Economist	Presedinte	
7.	Gherghe Cosmin-Lucian	Avocat	Membru CA incepand cu data de 28.12.2019	
8.	Diaconu Dan	Inginer	Membru CA incepand cu data de 28.12.2019	
9.	Iancu Diana-Valy	Jurist	Membru CA incepand cu data de 28.12.2019	

Administrare speciala

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

Începând cu 30.03.2013 dna. Viki Viorica Melescanu a fost numită administrator special al Avioane Craiova S.A. prin Ordinul M.Ec. nr. 669/29.03.2013 și conform Contractului de mandat nr. 67/08.04.2013.

Auditor public intern

În perioada 01.01.2019 – 31.12.2019, auditul public intern a fost asigurat de către auditor Obretin Stela, angajată societății, fapt reglementat prin decizie internă a directorului general al societății și conform atribuțiilor prevăzute în contractul individual de muncă al salariatului menționat anterior.

Auditor extern

Pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2019 misiunea este îndeplinită de Smarandache P. Simona – Birou Expert Contabil, conform Contractului de prestări servicii nr. 11/20.02.2018.

Asistentă juridică

Asistentă juridică a fost asigurată în cursul anului 2019 de juristii din cadrul Compartimentului Juridic al societății, respectiv doamna Badica Marcela și doamna Nicu Gina Roxana.

4.2. Lista membrilor conducerii executive în cursul anului 2019

Nr. crt.	Nume și prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social (acțiuni deținute)
1.	Sandu Dragos-George	Director General până la data de 11.06.2019	Decizia C.A. nr. 13/12.11.2018	
2.	Drajneanu Ion-Cristian	Director General până la data de 06.10.2019	Decizia C.A. nr. 5/12.06.2019	
3.	Munteanu Victor	Director General începând cu data de 07.10.2019	Decizia C.A. nr. 12/20.09.2019	
4.	Vasilescu Cristian-Bogdan	Director General Adjunct începând cu data de 23.09.2019	Decizia C.A. nr. 12/20.09.2019	
5.	Munteanu Victor	Director Producție până la data de 06.10.2019	Decizia C.A. nr. 8/13.08.2019	
6.	Motataianu Cristiana	Director Direcția Operațională începând cu data de 09.12.2019	Decizia Directorului General nr. 145/09.12.2019	
7.	Capp Mihaela	Director Economic până la data de 30.06.2019	Decizia C.A. nr. 5/20.04.2018	
8.	Popescu Geta-Mariana	Director Economic până la data de 23.09.2019	Decizia C.A. nr. 6/14.06.2019	
9.	Nicu Floarea	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate până la data de 31.10.2019	Decizia Directorului General nr. 55/25.06.2019	

10.	Anghelina Madalina Camelia	Sef Serviciu Financiar-Contabilitate incepand cu data de 01.11.2019	C.I.M. nr. 8720 din 01.11.2019	
11.	Birdu Ioan	Inginer Sef pana la data de 10.04.2019	Decizia Directorului General nr. 32/28.02.2017	
12.	Vasilescu Cristian- Bogdan	Sef Departament Cercetare-Dezvoltare pana la data de 22.09.2019	Decizia Directorului General nr. 30/10.04.2019	
13.	Motataianu Cristiana	Sef Departament Juridic-Administrativ	Decizia C.A. nr. 8/13.08.2019	

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 2017, 2018 si 2019:

- lei-						
Denumire post bilant	31.12.2017	Pondere in total ACTIV%	31.12.2018	Pondere in total ACTIV%	31.12.2019	Pondere in total ACTIV %
Active imobilizate totale, din care:	27.592.259	64,34	31.458.320	69,47	28.137.927	38,38
- imobilizari corporale	27.207.289	63,45	31.187.368	68,88	28.069.661	38,29
Active circulante, total, din care:	15.279.043	35,63	13.815.026	30,51	45.166.891	61,61
- stocuri	5.338.472	12,45	5.923.891	13,08	8.037.221	10,96
- creante	2.622.149	6,11	1.983.917	4,38	1.841.731	2,51
- casa si conturi la banci	7.318.422	17,07	5.907.218	13,05	35.287.939	48,13
Cheltuieli in avans	11.469	0,03	7.542	0,02	8.902	0,01
TOTAL ACTIV	42.882.771	100	45.280.888	100	73.313.720	100
Denumire post bilant	31.12.2017	Pondere in total PASIV%	31.12.2018	Pondere in total PASIV%		
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an, din care:	125.498.571	292,65	130.258.434	287,67	138.542.095	188,97
-alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	123.765.458	288,61	126.791.323	280,01	136.833.647	186,64
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	5.078.415	11,84	1.565.973	3,46	2.223.637	3,04
Venituri in avans	0	0	0	0	0	0
Subventii ptr.investitii	1.000.000	2,34	7.358.814	16,25	6.679.755	9,11

Capitaluri proprii-total, din care:	-88.694.215	-206,83	-93.902.333	-207,38	-74.131.767	-101,12
- capital social	2.288.710	5,34	2.288.710	5,05	26.647.033	36,35
-rezerve din reevaluare	23.923.507	55,79	21.651.323	47,82	19.408.681	26,47
- rezultatul reportat	-	-251,33	-113.162.004	-241,91	116.012.357	158,24
	107.776.648					
TOTAL PASIV	42.882.771	100	45.280.888	100	73.313.720	100

Activele imobilizate au scazut fata de anul precedent cu suma de 3.320.393 lei , deoarece in cursul anului au fost casate si valorificate mijloace fixe si a fost inregistrata amortizarea conform normelor lunare calculate . Ponderea activelor imobilizate, in special imobilizarilor corporale in totalul activelor a scazut de la 69,74% in anul 2018 la 38,38% in anul 2019 .

Activele circulante au inregistrat o crestere insemnata fata de anii anteriori , iar in cadrul acestora stocurile au inregistrat o valoare mai mare in timp ce s-au redus valorile creantelor. Disponibilitatile banesti au inregistrat o valoare foarte mare deoarece in cursul anului 2019 s-a primit din partea Ministerului Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri suma de 23.705.000 lei pentru majorarea capitalului social cu precizarea ca suma sa fie utilizata exclusiv pentru finantarea investitiilor aferente capacitatilor de productie pentru aparare si de asemenea in perioada 10.12.2019-09.01.2020 a avut loc subscriere de actiuni, pana la data de 31.12.2019 suma care s-a subscris de catre persoane fizice si juridice fiind de 653.323 lei.

In anul 2019 datoriile au inregistrat o crestere fata de anul 2018, cu suma de 8.283.661 lei.

TOTAL DATORII la 31.12.2019 = 138.542.095 lei, din care :

I. Obligatii catre bugetul statului = 38.072.542 lei

II. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de stat = 56.739.860 lei

III. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de sanatate = 17.225.577 lei,

IV. Obligatii catre bugetul fondului de somaj = 1.743.770 lei,

V. Obligatii catre bugetul local = 15.248.914 lei,

VI. Obligatii catre personal si conturi asimilate = 1.165.876 lei,

VII. Imprumuturi bancare

In cursul anului 2019 societatea nu a angajat credite.

VIII. Furnizori = 1.185.480 lei, din care :

- AEROSTAR S.A. 676.394 lei
- ERUSNET S.R.L. 128.244 lei
- INCAS S.A.BUCURESTI 85.256 lei
- ENGIE ROMANIA S.A. 67.062 lei
- CEZ VANZARE S.A. 39.220 lei
- P.S..G ONE S.R.L. 25.986 lei

IX. Avansuri clienti in suma de 522.968 lei :

X. Dividendele de plata

In sold, la data de 31.12.2019, se afla dividende de plata, in suma de 1.362.438 lei, cuvenite urmatoarelor actionari:

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

XI. Creditori diversi

In sold, la data de 31.12.2019, se afla datorii , in suma de 5.274.670 lei, fata de urmatorii creditori:

- A.J.O.F.M Dolj 1.035.972 lei - In conformitate cu prevederile OUG 22/2004
- A.A.A.S. 4.222.322 lei -
- Creditori diversi 16.376 lei - Sindicatul Liber Avioane Craiova

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

▪ *A.J.O.F.M. Dolj* astfel:

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

▪ *A.M.O.F.M. Bucuresti* astfel:

- 15.496 lei reprezinta plati compensatorii acordate personalului disponibilizat conform OUG 22/2004 aferente anului 2010.

Conform prevederilor OUG 22/2004 art 12⁸ aceste sume acordate de AOFM 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 OMF 3055/2009 aceasta datorie nu a fost recunoscuta in bilant, ea fiind considerata datorie contingenta, nefiind sigur ca vor fi iesiri de resurse pentru stingerea acestei datorii.

▪ *A.A.A.S.* astfel:

- 96.842 lei reprezinta suma provenita din preluarea de catre A.A.A.S. (in baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contributia la asigurari sociale de sanatate conform PV 734134 / 07.03.2006.

I. Provizioane pentru litigii – in suma de **1.015.958** lei, cu urmatoarea componenta :

- daune dividende AAAS Bucuresti = 1.015.958 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplatite, calculate pana la data de 31.12.2019;

II. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **187.068** lei, reprezentand garantie reparatie avion 703,706,713,716.

III. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de **1.020.611** lei, cu urmatoarea componenta:

- 825.474 lei, provizion salariati care nu au beneficiat de prime in anul 2019;
- 195.137 lei, provizion chelt. Materiale avion 706.

b) Contul de profit si pierdere in anul 2019 comparativ cu anul 2017 si 2018 , se prezinta astfel:

- lei -

Pozitia analizata	2017	% din venitul total	2018	% din venitul total	2019	% din venitul total
VENITURI TOTALE						
Din care:	19.618.456	100	20.538.468	100	30.859.253	100
-Venituri din exploatare, din care:	19.424.150	99,01	20.047.921	97,61	30.573.389	99,07
- cifra de afaceri	14.774.199	75,31	15.720.390	76,54	20.070.647	65,04
- Venituri financiare	194.306	0,99	490.547	2,39	285.864	0,93
CHELTUIELI TOTALE						
Din care:	27.197.242	100	25.667.832	100	35.447.010	100
-Cheltuieli de exploatare,din care:	26.648.359	97,98	25.388.407	98,91	35.255.058	99,46
- cheltuieli materiale	1.219.399	4,48	916.859	3,57	1.539.476	4,37
- Cheltuieli cu marfurile			272.945	1,06	2.698.117	7,61
-Cheltuieli cu energia si apa	741.842		988.514	3,85	1.046.262	2,95
- cheltuieli cu personalul	17.597.522	64,70	18.611.787	72,51	19.693.735	55,55
-alte cheltuieli de exploatare	7.089.596	28,79	4.598.302	17,91	10.277.468	28,98
-Cheltuieli financiare	548.883	2,02	279.425	1,09	191.952	0,54
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI						
Din care:	-7.578.786	-	-5.129.364	-	-4.587.757	-
-Rezultatul din exploatare profit/pierdere	-7.224.209	-	-5.340.486	-	-4.681.669	-
- Rezultatul financiar	-354.577	-	211.122	-	93.912	-
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	-7.578.786	-	-5.129.364	-	-4.587.757	-

In perioada analizata veniturile totale au crescut in anul 2019 cu 50,25% fata de anul 2018 si cu 57,30% fata de cele realizate in anul 2017.

Ponderea veniturilor din exploatare in totalul veniturilor este peste 99 % in anii 2017 si 2019 si 97,61% in anul 2018. Cifra de afaceri a crescut in anul 2019 cu 27,67% fata de anul 2018 si cu 35,85 % fata de anul 2017.Veniturile financiare detin o pondere mica in veniturile totale.

In perioada analizata cheltuielile totale inregistrate in anul 2019 au crescut fata de anii anteriori cu 38,10% fata de anul 2018 si cu 30,33 % fata de anul 2017.Indicele de crestere a cheltuielilor este mai mic decat indicele de crestere a veniturilor.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in totalul cheltuielilor a fost in perioada 2017-2018 de 97,98% – 98,91 % , inregistrand o usoara crestere de pana la 99,46 % in anul 2019.

In cadrul cheltuielilor de exploatare aferente anului 2018 principalele cheltuieli sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul 55,86 %
- cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor 9.66 %
- cheltuieli cu despagubiri, donatii si active cedate 9,05 %
- cheltuieli privind prestatiile externe 7,96 %
- cheltuieli privind marfurile 7,65%
- cheltuieli materiale 4,37 %
- cheltuieli cu energia si apa 2,97 %

- cheltuieli cu impozite si taxe 0,69%

ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR INDICATORI 2017/2018/2019

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

Sinteza rezultatelor se prezinta dupa cum urmeaza:

INDICATOR	2017	2018	Mii lei		
			2018 2017 %	2019	2019 2018 %
Venituri totale	19.618	20.538	104.7	30.859	50.20
Cheltuieli totale	27.197	25.668	94.40	35.447	38.10
Rezultatul brut	-	-	-	-	-
Rezultatul net	-	-	-	-	-
Venituri din exploatare	19.424	20.048	103.20	30.573	52.50
Cheltuieli de exploatare	26.648	25.388	95.30	35.255	38.90
Rezultatul din exploatare	-7.224	-5.340	73.9	-4.682	87.70
Venituri cf. OUG nr. 95/2002	3.465	3.831	110.6	6.923	180,70
Cheltuieli cf. OUG nr. 95/2002 si somaj tehnic	3.465	3.831	110.6	6.923	180,70
Nr. mediu de personal in activitate	215	266	23.70	275	33.80
Nr. mediu de personal nucleu OUG nr. 95/2002	96	93	96.9	150	161.20
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1021	1266	124	1153	91.08
Creante restante	618	2.192	354.70	1.287	58.70
Plati restante	121.357	130.258	107.30	133.902	102,80

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2019 si celor din anul 2018 pun in evidenta urmatoarele aspecte, care caracterizeaza activitatea generala si cea de exploatare:

- evolutia crescatoare a veniturilor totale cu 10.321 mii lei, respectiv 50,20 % si a celor din exploatare cu 10.525 mii lei, respectiv 52.50 %,
- cresterea cheltuielilor de exploatare cu 9.867 mii lei cu 38,90 %,
- scaderea pierderii anuale rezultate din activitatea de exploatare a societatii de la 5.340 mii lei in anul 2018 la 4.682 mii lei in anul 2019;
- cresterea semnificativa a platilor restante (arieratelor) indeosebi pe seama datoriilor bugetare cu 3.644 mii lei

c) Cash flow:

Situatia fluxurilor de trezorerie la 31.12.2019 este urmatoarea:

- flux de numerar din activitatea de exploatare = **29.676.390** lei, are valoare pozitiva , ceea ce ne indica faptul ca societatea si -a imbunatatit performantele operative .
- flux de numerar din activitatea de investitii = **-279.272** lei , are valoare negativa intrucat societatea a achizitionat imobilizari cheltuind sume fara sa fi incasat din vanzarea imobilizarilor ;
- flux de numerar din activitatea financiara = 0 ;
- Flux de numerar – total = **29.397.118** lei ;
- Fluxul de numerar la inceputul anului 2019 a fost in suma de **5.789.696** lei;
- Fluxul de numerar la sfarsitul anului 2019 a fost in suma de **35.186.814** lei.

INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA

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

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

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

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

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

Presedintele Consiliului de Administratie
Spulbar Cristi-Marcel

Director General
Drajneanu Ion-Cristian



Sef Serviciu Financiar-Contabilitate
Anghelina Madalina-Camelia

**AVIOANE CRAIOVA S.A.**

Str. Aviatorilor, nr. 10, cod 207280, localitatea 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: J16/1214/1991

Capital social subscris si varsat: 26.773.227,50 lei

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa la Raportul anual privind exercitiul financiar 2019

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 societății) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunoștința Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2019 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 puțin de 5% din numărul 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		

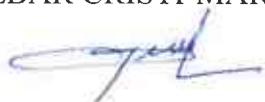
A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.		NU	In cursul anului 2019 nu a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea prin sedinte lunare, numarul de sedinte din anul 2019 fiind 16.
A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București.		NU	
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.		NU	Societatea nu detine filiale.
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.	DA		
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.	DA		

D.1. Suplimentar fata de informațiile prevăzute în prevederile legale, pagina de internet a societății va conține o secțiune dedicata Relației cu Investitorii, atât în limba română cât și în limba engleză, cu toate informațiile relevante de interes pentru investitori, incluzând:	DA		
D.1.1. Principalele regulamente ale societății, în particular actul constitutiv și regulamentele interne ale organelor statutare	DA		
D.1.2. CV-urile membrilor organelor statutare	DA		
D.1.3. Rapoartele curente și rapoartele periodice	DA		
D.1.4. Informații cu privire la adunările generale ale acționarilor: ordinea de zi și 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, incluzând termenele limita și principiile unor astfel de operațiuni	DA		Atunci când este cazul.
D. 1.6. Alte informații de natură extraordinară care ar trebui făcute publice: anularea/ modificarea/ inițierea cooperării cu un Consultant Autorizat; semnarea/ reînnoirea/terminarea unui acord cu un Market Maker	DA		Atunci când este cazul.
D.1.7. Societatea trebuie să aibă o funcție de Relații cu Investitorii și să includă în secțiunea dedicată acestei funcții, pe pagina de internet a societății, numele și datele de contact ale unei persoane care are capacitatea de a furniza, la cerere, informațiile corespunzătoare	DA		
D.2. O societate trebuie să aibă adoptată o politică 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 2019 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 cat 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 telefonica 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 2019 nu a optat pentru o decizie in acest sens.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

SPULBAR CRISTI-MARCEL




DECLARATIE
in conformitate cu prevederile Regulamentului ASF nr. 5/2018

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-DOLJ

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

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

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN): 3030-Constructii si reparatii de aeronave si nave

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Spulbar Cristi-Marcel	-Presedinte
Anghel Rodica Ruxandra	-Membru
Diaconu Dan	-Membru
Gherghe Cosmin Lucian	-Membru
Iancu Diana-Valy	-Membru

enumerati mai sus, în conformitate cu Declaratia nr. 715/27.03.2020 a doamnei Anghelina Madalina-Camelia, Sef Serviciu Financiar-Contabilitate, si a domnului Munteanu Victor, Director General, la data de 31.12.2019, precum si a mentiunilor din continutul Raportului Consiliului de Administratie pe exercitiul financiar aferent anului 2019, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2019 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 de la Regulamentul ASF 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
Spulbar Cristi-Marcel



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 2019

CUPRINS:

Bilant

Contul de profit si pierdere

Situatia modificarilor capitalului propriu

Situatia fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situatiile financiare

Raportul auditorului financiar extern independent

Bifati numai dacă este cazul: ☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București ☐ Sucursala ☐ GIE - grupuri de interes economic ☐ Activ net mai mic de 1/2 din valoarea capitalului subscris		Tip situație financiară: BL An ☐ Semestru ☐ Anul 2019	
		Suma de control 26.647.033	
Entitatea AVIOANE CRAIOVA S.A.			
Adresa	Județ Dolj	Sector	Localitate GHERCEȘTI
	Stradă AVIATORILOR	Nr. 10	Bloc Scara Ap. Telefon 0251402000
Număr din registrul comerțului J16/1214/1991		Cod unic de înregistrare 2326144	
Forma de proprietate			
27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)			
Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)			
3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale			
Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)			
3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale			
☒ Situații financiare anuale (entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)		☐ Raportări anuale	
☒ Entități mijlocii, mari și entități de interes public ☐ Entități mici ☐ Microentități		☒ Entități de interes public ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991 ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European	
Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2019 de către entitățile de interes public și de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic F10 - BILANT F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE F30 - DATE INFORMATIVE F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE			
Indicatori :			
Capitaluri - total		-74.131.767	
Capital subscris		26.647.033	
Profit/ pierdere		-4.587.757	
ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele SPULBAR CRISTII-MARCEL		Numele și prenumele ANGHELINA MADALINA-CAMELIA	
Semnătura 		Calitatea 12--CONTABIL SEF	
		Semnătura 	
		Nr.de înregistrare în organismul profesional	
SEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O VALIDARE CORECTĂ		Entitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? ☒ DA ☐ NU	
		Entitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? ☐ DA ☒ NU	
		Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii ☒	
Formular VALIDAT		AUDITOR	
		Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit SMARANDACHE SIMONA/SMARANDACHE P.SIMONA - BIROU EXPERT CONTABIL	
		Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS 2359/2007	
		CIF/ CUI 20562941	

BILANT

la data de 31.12.2019

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2019	31.12.2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)			
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	269.952 69.971
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	269.952 69.971
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	22.739.652 20.589.940
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	8.230.219 7.465.363
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	12.493 14.358
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11	
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	205.004
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	
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	31.187.368 28.069.661
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 + 266 - 2963)	22	22	1.000 1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	-2.705
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.000 -1.705
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	31.458.320 28.137.927
B. ACTIVE CIRCULANTE			
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	3.847.353	3.803.320
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	1.265.237	1.346.205
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	142.138	2.772.601
4. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	29	29	669.163	115.095
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	5.923.891	8.037.221
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902 - 491)	31	31	1.532.194	1.358.101
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în 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	451.723	483.630
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	1.983.917	1.841.731
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	5.907.218	35.287.939
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	13.815.026	45.166.891
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	7.542	8.902
Sume de reluat într-o perioadă 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	617.980	522.968
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	2.849.131	1.185.480
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 și entităților controlate în 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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	126.791.323	136.833.647
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	130.258.434	138.542.095
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	-123.794.680	-100.046.057
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	-92.336.360	-71.908.130
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		
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58		
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 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64		
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	1.565.973	2.223.637
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	1.565.973	2.223.637
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69	7.358.814	6.679.755
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	71	70	7.358.814	6.679.755
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (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 (ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79	7.358.814	6.679.755
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	2.288.710	2.288.710

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		24.358.323
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	2.288.710	26.647.033
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	21.651.323	19.408.681
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	412.633	412.633
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	36.369	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	449.002	412.633
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Căștiguri 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	113.162.004	116.012.357
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	0
SOLD D (ct. 121)	99	98	5.129.364	4.587.757
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	-93.902.333	-74.131.767
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	-93.902.333	-74.131.767

Suma de control F10 : 517261023 / 2901993125

*) 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

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Semnătura



Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

**Formular
VALIDAT**

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2019

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. Nr.rd. OMFP nr 3781/ 2019	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2018	2019
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	15.720.390	20.070.647
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	02	15.324.443	13.219.762
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	03	395.947	6.850.885
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	05	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	06	07	212.621	2.850.685
Sold D	07	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	08	09	171.375	14.514
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	09	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	10	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	11	12	3.830.816	6.922.830
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	12	13	112.719	714.713
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	13	14	103.835	679.059
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	15	16	20.047.921	30.573.389
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	16	17	845.369	1.474.973
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	17	18	71.490	64.503
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	18	19	988.514	1.046.262
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	19	20	272.945	2.698.117
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	20	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	21	22	18.611.787	19.693.735
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	22	23	18.072.526	19.254.729
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	23	24	539.261	439.006
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	24	25	2.747.179	3.406.921
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	25	26	2.747.179	3.406.921
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	26	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	27	28	0	-27.790

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	28	29	290.713	37.503
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	29	30	290.713	65.293
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	30	31	5.464.791	6.240.672
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	31	32	2.224.544	2.805.098
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 + 6586*)	32	33	235.917	243.273
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	33	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	34	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	35	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	36	37	3.004.330	3.192.301
— Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	37	39	-3.613.668	657.665
- Cheltuieli (ct.6812)	38	40	656.625	1.353.353
- Venituri (ct.7812)	39	41	4.270.293	695.688
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	40	42	25.388.407	35.255.058
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	41	43	0	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	42	44	5.340.486	4.681.669
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	43	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	44	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	45	47	6.635	4.237
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	47	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	48	50	483.912	281.627
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	49	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	50	52	490.547	285.864
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	51	53		
- Cheltuieli (ct.686)	52	54		
- Venituri (ct.786)	53	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	54	56		
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	55	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	56	58	279.425	191.952
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	57	59	279.425	191.952
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	58	60	211.122	93.912
- Pierdere (rd. 59 - 52)	59	61	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	60	62	20.538.468	30.859.253
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	61	63	25.667.832	35.447.010
19. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	62	64	0	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	63	65	5.129.364	4.587.757
20. Impozitul pe profit (ct.691)	64	66		
21. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	65	67		
22. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66	68		
23. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68)	67	69	0	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64)	68	70	5.129.364	4.587.757

Suma de control F20 : 467698317 / 2901993125

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 22 (cf.OMFP 3781/2019)- 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 32 (cf.OMFP 3781/2019)- în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Semnătura



Calitatea

12—CONTABIL SEF

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2019

F30 - pag. 1

Cod 30

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr.rd. OMFP nr.3781/ 2019	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume	
A			B	1		2	
Unitați care au inregistrat profit		01	01				
Unitați care au inregistrat pierdere		02	02	1		4.587.757	
Unitați care nu au inregistrat nici profit, nici pierdere		03	03				
II Date privind platile restante			Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii	
A			B	1=2+3	2	3	
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 17 + 18)		04	04	133.901.754	133.901.754		
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)		05	05	89.390	89.390		
- peste 30 de zile		06	06	21.151	21.151		
- peste 90 de zile		07	07	68.239	68.239		
- peste 1 an		08	08				
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)		09	09	75.073.587	75.073.587		
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate		10	10	56.284.519	56.284.519		
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11	11	17.045.298	17.045.298		
- contribuția pentru pensia suplimentară		12	12				
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13	13	1.743.770	1.743.770		
- alte datorii sociale		14	14				
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15	15	17	17		
Obligatii restante fata de alti creditorii		16	16	5.589.914	5.589.914		
Impozite, contributii si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:		17	17	37.899.932	37.899.932		
- contributia asiguratorie pentru munca		18	17a (301)	286.384	286.384		
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		19	18	15.248.914	15.248.914		
III. Numar mediu de salariati			Nr. rd.	31.12.2018		31.12.2019	
A			B	1		2	
Numar mediu de salariati		20	19	266		275	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		21	20	300		270	
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante					Nr. rd.	Sume (lei)	
A					B	1	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:				22	21		
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat				23	22		
Redevență minieră plătită la bugetul de stat				24	23		

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		
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	35	34	1.287.379	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	36	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	37	36	1.287.379	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	38	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	39	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	40	38		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	41	39	0	0
- din fonduri publice	42	40		
- din fonduri private	43	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	44	42	0	0
- cheltuieli curente	45	43		
- cheltuieli de capital	46	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	47	45		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	48	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	49	46a (303)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	50	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	51	47		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	52	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	53	47b (306)		

Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	54	48	1.000	-1.705
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	55	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	56	50		
- părți sociale emise de rezidenți	57	51	1.000	1.000
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	58	52		
- dețineri de cel puțin 10%	59	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	60	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	61	54		-2.705
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	62	55		-2.705
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	63	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:	64	57	1.740.080	1.645.275
- 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)	65	58	1.192.844	1.519.986
- 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)	66	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	67	59	54.548	1.287.379
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	68	60		150
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	69	61	23.049	43.468
- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	70	62	22.861	22.861
- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436+441+4424+4428+444+446)	71	63	188	20.607
- subvenții de încasat(ct.445)	72	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	73	65		
- alte creanțe în legătură cu bugetul statului(ct.4482)	74	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	75	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	76	68		
- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	77	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului 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)	78	70		

Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), (rd.72 la 74)	79	71	183.628	218.626
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	80	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)	81	73	183.628	218.626
- 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)	82	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	83	75	68	75
- de la nerezidenti	84	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	85	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	86	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.79 la 82)	87	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	88	79		
- părți sociale emise de rezidenti	89	80		
- actiuni emise de nerezidenti	90	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	91	82		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	92	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	93	84	14.997	8.877
- în lei (ct. 5311)	94	85	14.954	8.830
- în valută (ct. 5314)	95	86	43	47
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	96	87	5.774.699	35.177.937
- în lei (ct. 5121), din care:	97	88	5.469.388	35.174.448
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	98	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	99	90	305.311	3.489
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	100	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	101	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	102	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	103	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	104	95	125.000.140	133.283.800
Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mica de 1 an) (din ct. 519), (rd .97+98)	105	96		
- în lei	106	97		
- în valută	107	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	108	99		
- în lei	109	100		

- în valută	110	101		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	111	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	112	103		
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	113	104		
- în valută	114	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	115	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	116	107		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	117	108	3.467.112	1.708.447
- 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)	118	109	1.935	12
- 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)	119	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	120	110	1.068.312	1.165.876
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	121	111	119.087.318	129.030.663
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	122	112	31.102.056	35.740.610
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.436+441+4423+4428+444+446)	123	113	30.424.361	33.251.236
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	124	114	39.231.169	41.334.243
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	125	115	18.329.732	18.704.574
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	126	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2)	127	117		
(din ct. 451), din care:				
- cu scadența inițială mai mare de un an	128	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	129	118a (310)		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455), din care:	130	119		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.fizice	131	120		
- sume datorate actionarilor / asociatilor pers.juridice	132	121		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.123 la 127)	133	122	1.377.398	1.378.814
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	134	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)	135	124	14.960	16.376
(din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)				

- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	136	125		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct.269+509)	137	126		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	138	127		
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	139	128		
- către nerezidenți	140	128a (311)		
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	141	128b (314)		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	142	129		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	143	130		
- acțiuni cotate 4)	144	131		
- acțiuni necotate 5)	145	132		
- părți sociale	146	133		
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	147	134		
Brevete și licențe (din ct.205)	148	135		
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	149	136		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	150	137		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	151	138		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	152	139		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
A		B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	153	140		
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2018	31.12.2019
			Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	154	141	2.288.710	X
- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	155	142	1.853.347	80,98
- deținut de instituții publice de subord. centrală	156	143	1.853.347	80,98
- deținut de instituții publice de subord. locală	157	144		
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	158	145		
- cu capital integral de stat	159	146		
- cu capital majoritar de stat	160	147		
- cu capital minoritar de stat	161	148		

- deţinut de regii autonome	162	149			
- deţinut de societăţi cu capital privat	163	150			
- deţinut de persoane fizice	164	151	435.363	19,02	435.363 19,02
- deţinut de alte entităţi	165	152			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exerciţiului financiar de către companiile naţionale, societăţile naţionale, societăţile şi regiile autonome, din care:	166	153			
- către instituţii publice centrale;	167	154			
- către instituţii publice locale;	168	155			
- către alţi acţionari la care statul/unităţile administrativ teritoriale/instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	169	156			
		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local si virate în perioada de raportare din profitul companiilor naţionale, societăţilor naţionale, societăţilor şi al regiilor autonome, din care:	170	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiului financiar al anului precedent, din care virate:	171	158			
- către instituţii publice centrale	172	159			
- către instituţii publice locale	173	160			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora.	174	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exerciţiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	175	162			
- către instituţii publice centrale	176	163			
- către instituţii publice locale	177	164			
- către alţi acţionari la care statul/ unităţile administrativ teritoriale /instituţiile publice deţin direct/indirect acţiuni sau participaţii indiferent de ponderea acestora	178	165			
XV. Dividende distribuite actionarilor din profitul raportat		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	
Dividende distribuite actionarilor în perioada de raportare din profitul raportat	179	165a (312)			
XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.		Sume (lei)	
A		B		2019	
- dividendele interimare repartizate 8)	180	165b (315)			
XVII. Creanţe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)		
A		B	2018	2019	

Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	181	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	182	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	183	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	184	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2018	2019
Venituri obținute din activități agricole	185	170		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Semnatura

Calitatea

12--CONTABIL SEF

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

*) Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul statului 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. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului 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, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

**** În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea 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 (FEAGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

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

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

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

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 155 - 165 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 154.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperației. Nu se raportează dividendele prezentate la rd. 166.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2019

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	992.048	69.971		X	1.062.019
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	992.048	69.971		X	1.062.019
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06	5.551.374			X	5.551.374
Constructii	07	20.033.909	137.307			20.171.216
Instalatii tehnice si masini	08	16.360.206	79.160	87.938		16.351.428
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	122.115	7.801			129.916
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	205.004	14.515	219.519		0
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15					
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	42.272.608	238.783	307.457		42.203.934
III.Imobilizari financiare	17	1.000		2.705	X	-1.705
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	43.265.656	308.754	310.162		43.264.248

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	722.096	269.952		992.048
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	722.096	269.952		992.048
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	2.845.631	2.287.019		5.132.650
Instalatii tehnice si masini	25	8.129.986	844.017	87.938	8.886.065
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	109.623	5.935		115.558
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	11.085.240	3.136.971	87.938	14.134.273
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	11.807.336	3.406.923	87.938	15.126.321

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	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					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatii tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 352730014 / 2901993125

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

SPULBAR CRISTII-MARCEL

Semnătura

Numele si prenumele

ANGHELINA MADALINA-CAMELIA

Calitatea

12-CONTABIL SEF

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

AVIOANE CRAIOVA SA**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

La data de 31 decembrie 2019

(Metoda indirecta)

- lei -

			Exercitiul financiar	
			2018	2019
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	-5.129.364	-4.587.757
	+	Amortizare inclusa in costuri	316.091	194.972
	-	Variatia stocurilor	585.419	2.113.330
	-	Variatia creantelor	-638.232	-142.186
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditor	1.733.998	-1.758.663
	-	Variatia altor elemente de activ	-2.823.902	-3.644.182
	+	Variatia altor pasive	-985.257	34.154.800
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-1.187.817	29.676.390
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	29.480
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	6.574.959	294.238
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	122.793	14.514
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-6.697.752	-279.272
	+	Variatia imprumuturilor		
	+	Subventii primite pentru investitii	6.462.649	0
	+	Dividende de platit	0	0
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	6.462.649	0
	+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	-1.422.920	29.397.118
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	7.212.616	5.789.696
	=	Flux de numerar la finele perioadei	5.789.696	35.186.814

ADMINISTRATORNumele si prenumele
Spulber Cristi-Marcel
Semnatura

Stampila unitatii

**INTOCMIT**Numele si prenumele
Anghelina Madalina-Camelia
Calitatea: Sef Serviciu Financiar-Contabilitate
Semnatura

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2019

- lei

Element al capitalului propriu		Sold la 1 Ianuarie 2019	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2019
			Total , din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0		1	2	3	4	5	6
Capital subscris varsat		2.288.710					2.288.710
Capital subscris nevarsat			24.358.323				24.358.323
Patrimonial regiei							
Prime de capital							
Rezerve din reevaluare		21.651.323			2.242.642		19.408.681
Rezerve legale		412.633					412.633
Rezerve statutare sau contractuale							
Alte rezerve		36.369			36.369		-
Actiuni proprii							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C						
	Sold D	129.845.113	5.129.364		36.369		134.938.108
Rezultatul reportat repr.surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	18.468.160	2.242.642				20.710.802
	Sold D						
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						
	Sold D	1.785.051					1.785.051

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						
	Sold D	5.129.364	-		541.607		4.587.757
Repartizarea profitului		-	-	-	-	-	-
Total capitaluri proprii		-93.902.333	21.471.601		1.701.035		-74.131.767

Capital social subscris la 31.12.2019 = 26.647.033 lei.

Cresterea de 24.358.323 reprezinta capital social nevarsat.

Perioada de subscriere a actiunilor s-a desfasurat in perioada 10.12.2019-09.01.2020. Pana la data de 31.12.2019 s-a subscris de catre persoane fizice si juridice suma de 653.323 lei(reprezentand 261.329,2 actiuni).

In cursul anului 2019 s-a primit din partea Ministerului Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri suma de 23.705.000 lei pentru majorarea capitalului social cu precizarea ca suma sa fie utilizata exclusiv pentru finantarea investitiilor aferente capacitatilor de productie pentru aparare. Suma reprezinta 9.482.000 de actiuni.

Inregistrarea la Registrul Comertului se va efectua dupa perioada de subscriere in luna februarie 2020.

Rezerve din reevaluare – 19.408.681 lei, reprezinta o scadere a rezervei din reevaluare provenite din diferenta dintre ultima valoare contabila a imobilizarilor corporale si valoarea reevaluat la data de 31.12.2017.

Rezerve legale – 412.633 lei reprezentand repartizare profit aferent anului 2016.

Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita – 134.938.108 lei, fiind pierdere neacoperita aferenta urmatoarelor ani:

2004 - 4.269.427 lei;
2006 - 1.258.300 lei;
2007 - 7.613.685 lei;
2008 - 16.520.269 lei;
2009 - 19.420.287 lei;
2010 - 15.946.659 lei;

2011 - 12.035.640 lei;
2012 - 9.141.503 lei;
2013 - 13.452.226 lei;
2014 - 9.162.932 lei;
2015 - 13.409.030 lei;
2017 - 7.578.785 lei;
2018 - 5.129.364 lei.

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

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile – 1.785.051 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 =	4.383 lei.

Rezultatul exercitiului financiar 2019 = 4.587.757 lei, ce reprezinta pierdere contabila.

Se constata o imbunatatire a valorii capitalurilor proprii , datorita in principal, inregistrarii la 31.12.2019 ,a unei pierderi contabile mai mici decat in 2018, in suma de 4.587.757 lei.

S-a reglat suma de 36.369 lei care reprezinta alte rezerve legale cont 1068 prin debitarea acestuia cu acoperirea pierderilor reportate din exercitiile financiare precedente in baza hotararilor A.G.A. conform Ordinului OMFP nr.1802/29.12.2014-Partea I,pct.423 si a Legii nr.227/2015 actualizata privind Codul Fiscal,art.26,pct.5.Soldul contului 1068 "Alte rezerve" provenea din evidenta exercitiului financiar incheiat la 31.12.2004.

Reglarea sumei de 36.369 lei s-a efectuat in urma controlului de la ANAF avand dispusa masura nr.2 din actul de control.

AVIOANE CRAIOVA SA
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de Imobilizare*)	Valoarea bruta **)				Ajustari de valoare**) (amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar 2019	Cresteri ****)	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2019	Sold la inceputul exercitiului financiar 2019	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluari	Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2019
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizari necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizari	992.048	69.971	-	1.062.019	722.096	269.952	-	992.048
Avansuri si imobilizari necorporale in curs de executie	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	992.048	69.971	-	1.062.019	722.096	269.952	-	992.048
Imobilizari corporale								
Terenuri	5.551.374	-	-	5.551.374	-	-	-	-
Constructii	20.033.909	137.307	-	20.171.216	2.845.631	2.287.019	-	5.132.650
Instalatii tehnice si masini	16.360.206	79.160	87.938	16.351.428	8.129.986	844.017	87.938	8.886.065
Alte instalatii,utilaje si mobilier	122.115	7801	-	129.916	109.623	5.935	-	115.558
Avansuri si imobilizari corporale in curs de executie	205.004	14.515	219.519	-	-	-	-	-
TOTAL	42.272.608	238.783	307.457	42.203.934	11.085.240	3.136.971	87.938	14.134.273
Imobilizari financiare	1.000		-2705	-1705	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	43.265.656	308.754	310.162	43.264.248	11.807.336	3.406.923	87.938	15.126.321

Imobilizarile necorporale existente in societatea noastra, in cursul anului 2019 sunt structurate astfel:

- alte imobilizari

Elementul „Alte imobilizari” este evidentiata la costul de achizitie. Ajustarea de valoare a acestui element reprezinta amortizarea inregistrata in cursul anului in suma de 269.952 lei si reduceri datorate casarii in suma de 9.256 lei. Cresterea de 38.187 lei in anul 2018 reprezinta achizitionarea de licente Microsoft si Antivirus.

Imobilizari corporale

Aceste imobilizari sunt prezentate in Nota 1 la valoarea bruta, reprezentand costul de achizitie plus reevaluarile legale, ultima reevaluare facandu-se la 31.12.2017 de catre un evaluator autorizat, firma AVENSIS CAPITAL CONSULTING SRL.

Elementul „Terenuri” nu a inregistrat crestere in anul 2019. Terenurile nu au inregistrat depreciere, ele nefiind supuse amortizarii.

Elementul „Constructii”, a inregistrat o crestere in suma de 137.307 lei reprezentand modernizare Pavilion tehnic cercetare-proiectare si Reabilitare hala structura montaj.

Suma de 2.287.019 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2019.

Elementul „Instalatii tehnice si masini” a inregistrat o crestere in anul 2019 in suma de 79.160 lei reprezentand achizitii de calculatoare.

Suma de 844.017 lei reprezinta ajustari de valoare prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2019, iar suma de 87.938 lei reprezinta iesiri astfel:

- 54.731 lei-mijloace fixe vandute si amortizate integral.
- 33.207 lei-mijloace fixe ce au fost casate.

Elementul „Alte instalatii, utilaje si mobilier” a inregistrat o crestere in anul 2019 in suma de 7801 lei reprezentand achizitia de mobilier. Suma de 5.935 lei reprezinta ajustari de valoare, prin amortizarea inregistrata in cursul anului 2019.

Elementul „Imobilizari corporale in curs de executie” a inregistrat o crestere de 14.515 lei, iar scaderea in suma de 219.519 lei reprezinta:

- 82.212 lei casare investitii in curs de executie pentru cabina de vopsire-uscare
- 137.307 lei modernizare cladiri.

In urma inventarierii anuale nu s-au inregistrat ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare astfel incat unitatea nu a inregistrat amortizari de exploatare nedeductibile fiscal si nici ajustari pentru deprecierea imobilizarilor.

Societatea foloseste metoda liniara pentru calculul amortizarii imobilizarilor.

Imobilizarile financiare, sunt prezentate la valoarea bruta, acestea neinregistrand ajustari pentru pierdere de valoare. Acestea au inregistrat o scadere in suma de 2.705 lei, reprezentand – garantie participare la licitatie.

Soldul contului la 31.12.2019 este de -1.705 lei si reprezinta:

- 1.000 lei - titluri de participare la Bursa de Marfuri Oltenia
- 2.705 lei- garantii ce trebuie restituite.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2019	Cresteri	Reduceri	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2019
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5
Provizioane pentru litigii	927.440	88.518				1.015.958
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	165.384	162.806	141.122			187.068
Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	473.149	1.102.029	554.567			1.020.611
TOTAL	1.565.973	1.353.353	695.689			2.223.637

La **31.12.2019**, societatea avea constituite provizioane la nivelul sumei de **2.223.637** lei, cu urmatoarea destinatie :

1.Provizioane pentru litigii –in suma de 1.015.958 lei, care au urmatoarea componenta :

- **daune dividende AAAS Bucuresti** in suma de 1.015.958 lei, din care ;
-daune aferente dividendelor anului 1999, in suma de 1.015.958 lei calculate pana la 31.12.2019.

Cresterea in anul 2019 in valoare de **88.518 lei** reprezinta ;

- daune A.A.A.S actualizate pana la data de 31.12.2019 in suma de 88.518 lei.

2. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **187.068** lei.

Cresterea in anul 2019 in valoare de 162.806 lei reprezinta:

- creare provizion pentru garantie avion 706 in suma de 162.806 lei .

Scaderea in anul 2019 in suma de **141.122 lei** se datoreaza:

- anulare provizion avion 703 si 713 si diminuarii provizionului creat pentru avionul 716.

3. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – prezinta sold in suma de **1.020.611** lei.

Cresterea in anul 2019 in valoare de 1.102.029 lei se datoreaza:

- creare provizion pt. salariati care nu au primit prime in anul 2019 in suma de 825.474 lei;
- creare provizion chelt. materiale avion 706 in suma de 276.555 lei.

Scaderea in anul 2019 in valoare de **554.567 lei**, reprezinta:

- anulare provizion constituit pentru avion in suma de 86.869 lei;
- anulare provizion prime salariatii aferente anului 2018 in suma de 467.698 lei.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii-Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina-Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 3

Repartizarea profitului

Acesta s-a facut in conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 si OG 64/2001

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	-
-rezerva legala	412.633
-acoperirea pierderii contabile	-
-dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

Nota : La **31.12.2019**, societatea a inregistrat pierdere contabila in suma de 4.587.757 lei, astfel:

- pierdere din exploatare 4.681.669 lei
- profit financiar 93.912 lei
- pierdere neta 4.587.757 lei

Pe cumulat situatia economica se prezinta astfel:

- pierdere an 2019 4.587.757 lei
- pierdere reportata aferenta anilor precedenti 134.938.108 lei
- total pierdere cumulata 139.525.865 lei.

Principalele cauze care au dus la inregistrarea de pierderi au fost:

-lipsa de contracte si comenzi pentru incarcarea in totalitate a capacitatii de productie a societatii.;

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

Societatea propune aprobarea in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor a reportarii pierderii anului 2019 in suma de 4.587.757 lei in anii urmati.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii-Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina-Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate

SC AVIOANE CRAIOVA SA**NOTA 4****Analiza rezultatului din exploatare****- lei -**

Indicatorul	Exercitiul precedent 2018	Exercitiul curent 2019
0	1	2
1. Cifra de afaceri	15.720.390	20.070.647
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5) din care:	4.640.370	5.502.833
3. Cheltuielile activitatii de baza 921	2.431.043	3.295.289
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare 922	99.567	119.240
5. Cheltuielile indirecte de productie 923	2.109.760	2.088.304
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	11.080.020	14.567.814
7. Cheltuieli ale perioadei -indirecte de sectie	7.183.270	6.953.667
8. Cheltuieli ale perioadei - generale de administratie	6.729.621	12.647.620
9. Alte venituri (711,721,722,754,758)	496.715	3.579.912
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-2.336.156	-1.453.561
11. Cheltuieli ale perioadei:accesorii + alte chelt.de exploatare	3.004.330	3.228.108
12. Rezultatul din exploatare cf.cont profit (10-11)	-5.340.486	-4.681.669

PRECIZARI:

Analiza rezultatului din exploatare, prezentat ca diferenta intre veniturile totale din exploatare in suma de 30.573.389 lei si cheltuielile din exploatare in suma de 35.255.058 lei de unde rezulta o pierdere de 4.681.669 lei, necesita urmatoarele precizari:

Costul efectiv al bunurilor vandute si al serviciilor prestate, asa cum reiese din contabilitatea de gestiune – credit cont 901 „Decontari privind cheltuielile” este de 5.502.833 lei.

Determinarea costului efectiv s-a inregistrat conform Standardelor internationale de raportare financiara, respectiv IAS 2, contabilitatea stocurilor.

Cheltuielile din exploatare transpuse in costul activitatii de baza sunt in suma de 3.295.289 lei, conform cont 921 din contabilitatea de gestiune si in activitatea auxiliara in suma de 119.240 lei, conform cont 922.

Avand ca baza de repartizare manopera directa + CAS, in anul 2019 regia de sectie in suma de 2.088.304 lei, a fost in medie de 407,37%.

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

Elementele de cheltuieli ce reprezinta costuri neincorporabile in anul 2019 se prezinta astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de productie, in suma de 6.953.667 lei.
- cheltuieli ale perioadei, generale de administratie, in suma de 12.647.620 lei.

In determinarea rezultatului din exploatare se au in vedere sumele inregistrate ca majorari si penalitati calculate pentru neplata datoriilor restante in suma de 3.228.108 lei.

Rezultatul din exploatare neinfluentat de acest element reprezinta pierdere in suma de -1.453.561 lei.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5 SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia creantelor

Nota 5-1

-lei-

Creante	Sold la 31 decembrie 2019 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale	1.358.101	1.358.101	
Creante cu bugetul statului provenind din impozite,taxe,si varsaminte asimilate			
Creante cu bugetul statului provenite din aplicarea OUG 95/2002			
Debitori diversi	439.937	267.858	172.079
Alte creante	43.693	43.693	-
TOTAL CREANTE	1.841.731	1.669.652	172.079

PRECIZARI :

1. Creante Comerciale:

La 31.12.2019 creantele totale ale societatii insumeaza cifra de 1.841.731lei ,iar ponderea in cadrul acestora o detin creantele comerciale, respectiv 73,74 % .

Creantele comerciale in suma de 1.358.101 lei, sunt formate din:

Cienti in suma de 1.418.997 lei;
Furnizori – debitori servicii in suma de 111.183 lei.

Din analiza creantelor existente , rezulta ca exista in sold la data de 31.12.2019, creante in valoare de 172.079 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti prin corespondenta cu contul 6812 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli „ ,tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componenta :

- Conor com SRL 46.057 lei.;

- Pexrom Industries 126.022 lei.

Constituirea provizioanelor s-a facut avandu-se in vedere respectarea principiului independentei exercitiului financiar.

2. Debitori diversi

Structura soldului de 439.937 lei este formata din :

- C/v factura mijloace fixe – Exofier SRL in suma de 35.081 lei, suma incasata partial in ianuarie 2020;
- sume pt. concedii si indemnizatii ce urmeaza a fi recuperate de la Casa de Asigurari de sanatate - 229.777 lei;
- suma retinuta conform Raport ANAF - 3000 lei;
- debitori clienti in litigiu in suma de 172.079 lei, suma formata din:
 - a. 46.057 lei - client SC Conor Com SRL, suma in curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curtii de conturi, pentru care procedura de insolventa a fost inchisa si pentru care persoane vinovate au fost considerate fosti salariati, urmand a se recupera sumele de la acestia. Persoanele nominalizate au fost actionate in instanta, iar procesele se afla pe rol. ;
 - b. 126.022 lei - client SC Pexrom SRL, suma in curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curtii de conturi, pentru care procedura de insolventa a fost inchisa si pentru care persoane vinovate au fost considerate fosti salariati, urmand a se recupera sumele de la acestia. Persoanele nominalizate au fost actionate in instanta, iar procesele se afla pe rol.

3. Alte creante

In structura altor creante este cuprinsa suma de 43.693 lei.

Aceasta suma este formata din :

- 75 lei -dobanzi de incasat;
- 20.607 lei - suma reprezentand furnizori - TVA la incasare ;
- 22.861 lei - suma platita in plus repr. contributii pt. concedii si indemnizatii;
- 150 lei - suma retinuta conform Raport ANAF.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR

Situatia datoriilor

Nota 5-2

- lei-

Datorii*)	Soldul la sfarsitul exercitiului financiar 2019	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	Intre 1-5 ani	peste 5 ani
	$1 = 2 + 3 + 4$	2	3	4
Total, din care:	138.542.095	137.671.806		870.289
I Datorii comerciale	1.708.448	1.708.448		
II Datotii catre bugetul consolidat al statului	113.781.749	113.781.749		
III Datorii fata de bugetul local	15.248.914	15.248.914		
IV Creditori	5.274.670	4.404.381		906.958
V Alte datorii	2.528.314	2.528.314		

PRECIZARI :

I. La rubrica datorii comerciale in suma de **1.708.448 lei** sunt cuprinse:

a) datorii catre furnizori, in suma de 1.185.480 lei, in principal:

• AEROSTAR SA	676.394 lei
• ERUSNET SRL	128.244 lei
• INCAS	85.256 lei
• ENGIE ROMANIA S.A .	67.062 lei
• CEZ VANZARE SA	39.220 lei
• P.S.G. ONE SRL	25.986 lei

b) avansuri clienti in suma de 522.968 lei astfel :

- INCAS SA BUCURESTI	522.968 lei
----------------------	-------------

II. In structura datoriilor ponderea o detin datoriile catre bugetul general consolidat al statului 82,13

% , astfel:

bugetul de stat	= 38.072.542 lei
din care dobanzi + penalitati	= 18.704.574 lei
bugetul asigurarilor sociale de stat	= 56.739.860 lei
din care dobanzi + penalitati	= 29.514.779 lei
bugetul asigurarilor sociale de sanatate	= 17.225.577 lei
din care dobanzi + penalitati	= 9.612.834 lei
bugetul fondului de somaj	= 1.743.770 lei
din care dobanzi + penalitati	= 1.168.033 lei

Din totalul acestor datorii de **113.781.749 lei**, cele restante la data de 31.12.2019 sunt in suma de 112.973.536 lei.

III. Datoriile privind bugetul local in suma de 15.248.914 lei (restante la 31.12.2019) sunt formate din:

a) impozit pe cladiri	= 4.972.213 lei
b) impozit pe teren	= 81.847 lei
c) majorari de intarziere	= 10.194.854 lei

IV. In ceea ce priveste datoriile catre creditorii, in suma de 5.274.670 lei ponderea o detin datoriile catre :

a) A.A.A.S, provenite din preluarea de catre A.A.A.S.(in baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contributia la asigurarile sociale de sanatate (810.488 lei) ; dobanzile si penalitatile aferente acestora(1.113.269), restante la 30.06.2003; dobanda dividende A.A.A.S. 1999 in suma de 2.294.696 lei ; dobanda dividende A.A.A.S. 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 OUG 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 = 16.376 lei, reprezentand sume conform Art.10.16 CCM datorate Sindicatul Liber al Avioane Craiova SA pentru luna decembrie 2019, achitate in ianuarie 2020.

V. Alte datorii in suma de 2.528.314 lei cuprind :

- a) dividendele aferente anului 1999 neachitate pana la data incheierii exercitiului financiar 2019 = 1.362.438 lei
- b) personal si conturi asimilate = 1.165.876 lei.

AVIOANE CRAIOVA SA mai inregistreaza datorii in suma de **5.235.599 lei** care sunt inregistrate in contul 808 „Datorii contingente ” in afara bilantului catre:

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

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

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

- 15.496 lei reprezinta plati compensatorii acordate personalului disponibilizat conform OUG 22/2004 aferente anului 2010

Conform prevederilor OUG 22/2004 art 12⁸ aceste sume acordate de AOFM se recupereaza de la agentii economici (respectiv SC AVIOANE CRAIOVA SA) in limita a 20 % din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si participatii la capitalul social.

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

A.A.A.S. astfel :

- 96.842 lei reprezinta suma provenita din preluarea de catre A.A.A.S. (in baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contributia la asigurari sociale de sanatate conform PV nr. 734134 / 07.03.2006

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea Situatiilor financiare anuale, pentru exercitiul financiar 2019, sunt prezentate mai jos, dupa cum urmeaza:

A Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare pentru anul 2019 au fost intocmite si prezentate in conformitate cu:

OMFP nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate;

OMFP nr 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplica reglementarile contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, respectiv reglementarile contabile conforme cu directivele europene;

OMFP nr 166/2018 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 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

Moneda de raportare este: RON;

Situatiile financiare anuale s-au intocmit pe baza balantei de verificare, la data de 31.12.2019;

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2019 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 imobilizarilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;
- cheltuielile de dezvoltare;

- concesiunile, brevetele, licențele, marcele comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- fondul comercial;
- alte imobilizări necorporale;
- imobilizările necorporale în curs de executie.

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care sunt deținute pentru a fi utilizate în producția de bunuri sau prestarea de servicii, pentru a fi închiriate altora sau pentru alte scopuri și se așteaptă să se utilizeze pe parcursul mai multor perioade.

Recunoașterea și evaluarea inițială

Un activ necorporal trebuie recunoscut dacă și numai dacă:

- a) se estimează că beneficiile economice viitoare care sunt atribuibile activului vor fi obținute de către entitate și
- b) costul activului poate fi evaluat în mod fidel.

Un activ necorporal se înregistrează inițial la costul de achiziție sau de producție.

Activele necorporale sunt măsurate și evaluate inițial la costul lor, care este diferențiat și are un conținut diferit în raport cu modalitatea de procurare:

- achiziție individuală separată;
- achiziție în cadrul proceselor de combinare a întreprinderilor;
- obținere ca subvenție guvernamentală;
- alte intrări neonerabile, producție proprie.

Costul unui element de imobilizări corporale va fi recunoscut ca activ dacă și numai dacă:

- a) este posibilă generarea către entitate de beneficii economice viitoare aferente activului;
- b) costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

Un element al imobilizărilor corporale care este recunoscut va fi evaluat inițial la costul său.

Costul unei imobilizări corporale este format din:

- prețul de cumpărare, incluzând taxele vamale și taxele nerecuperabile, după deducerea reducerilor comerciale și a rabaturilor;
- orice costuri direct atribuibile aducerii activului la locația și condiția necesare pentru ca acesta să poată opera în modul dorit de conducerea entității;
- materialele, manopera și alte costuri direct atribuibile pentru activele construite în regie proprie.

EVALUAREA ULTERIOARA RECUNOASTERII INITIALE

Cheltuielile ulterioare cu un activ necorporal după cumpărare sau finalizarea sa trebuie recunoscute în contul de profit și pierderi atunci când sunt efectuate, cu excepția cazului în care:

- este probabil ca această cheltuială să permită activului să genereze beneficii economice viitoare suplimentare față de cele estimate inițial;
- această cheltuială poate fi evaluată cu fidelitate și atribuită activului.

Ulterior recunoașterii inițiale, un element de imobilizări corporale va fi înregistrat la costul său minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere.

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată credibil va fi înregistrat la o valoare reevaluată, aceasta fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și 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 reevaluarii 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 derecunoasterea 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 în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin amortizarea cumulată și ajustările cumulate de valoare.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț:

- la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare;
- la valoarea sa reevaluată la data ultimei reevaluări, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile reprezintă active:

- care sunt deținute pentru a fi vândute pe parcursul desfășurării normale a activității;
- în curs de producție în vederea unei vânzări pe parcursul desfășurării normale a activității;
- sub formă de materii prime, materiale și alte consumabile ce urmează a fi folosite în procesul de producție sau prestarea de servicii;

Contabilitatea stocurilor se ține cantitativ și valoric sau numai valoric prin folosirea inventarului permanent sau intermitent.

Stocurile trebuie evaluate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă.

Baza principală pentru contabilizarea stocurilor este costul.

Costurile de achiziție a stocurilor cuprind prețurile de cumpărare, taxe de import și alte taxe, costuri de transport, manipulare și alte costuri care pot fi atribuite direct achiziției de produse finite, materiale și servicii.

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

Situațiile financiare prezintă următoarele informații referitoare la stocuri:

- politicile contabile adoptate la evaluarea stocurilor, inclusiv formulele folosite pentru determinarea costului;
- valoarea contabilă totală a stocurilor și valoarea contabilă a categoriilor de stocuri, grupate într-un mod adecvat entității;
- valoarea stocurilor recunoscută ca o cheltuială din timpul perioadei;
- valoarea oricărei diminuări a valorii stocurilor recunoscută ca o cheltuială a perioadei;
- circumstanțele sau evenimentele care au condus la stornarea unei diminuări a valorii stocurilor până la nivelul valorii realizabile nete;
- valoarea contabilă a stocurilor gajate în contul datoriilor.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANTELE

Conturile de creanțe reprezintă sume datorate de clienți pentru bunuri și servicii oferite în cursul normal al operațiunilor de activitate.

Creanțele includ:

- creanțele comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute sau servicii prestate în cursul normal al activității;
- efectele comerciale de încasat, acceptări comerciale, instrumente ale terților;
- sume datorate de directori, acționari, angajați 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 aceleiasi 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 fiecarei 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 efectuarii operatiunii.

La finele fiecarei 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 efectuarii 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 fiecarei 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 reprezintă o obligație prezentă a entității care derivă din evenimentele din trecut și a cărei compensare se preconizează să rezulte dintr-o ieșire din entitate a unor resurse care reprezintă beneficii economice.

Datoriile reprezintă angajamente financiare ale debitorilor cu privire la sume de bani sau bunuri cuvenite creditorilor și reprezintă surse atrase de unitatea patrimonială la finanțarea activității de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă atunci când:

- se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului normal al entității sau
- este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, respectiv achizițiile de marfuri și produse, de lucrări și servicii, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în conturi distincte.

Evaluarea datoriilor se face la valoarea nominală înscrisă în documentele care consemnează apariția lor.

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării datoriilor în valută la cursuri diferite față de cele la care au fost înregistrate inițial pe parcursul perioadei sau față de cele la care au fost raportate în situațiile financiare anuale anterioare trebuie recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada în care apar.

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că va exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea. Provizioanele sunt corelate cu riscurile și cheltuielile estimate. Ele sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă și sunt prezentate în bilanț într-o notă distinctă.

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL ȘI REZERVELE

Capitalul și rezervele (capitalurile proprii) reprezintă dreptul acționarilor asupra activelor entității, după 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 entității.

Capitalul social subscris și varsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind varsămintele de capital.

Referitor la capitalul entității se oferă următoarele informații:

- dacă entitatea nu are capital autorizat, valoarea capitalului subscris;
- dacă conform actului de înființare, entitatea are capital autorizat, valoarea acestuia, precum și valoarea capitalului subscris în momentul înființării entității și în momentul oricărei

- 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 include 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.

Pierdere contabilă reportată 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 SA

NOTA 7

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

a) Capital social subscris al S.C. AVIOANE CRAIOVA S.A. este: 2.288.710 lei.

b) Numarul si valoarea totala actiunilor emise:

Numar total de actiuni : 915.484 actiuni nominative

Valoare nominala : 2,5 RON / actiune.

Intreaga valoare a actiunilor emise a fost integral varsata.

Conform CIM nr.10633/18.02.2009 la Oficiul Registrului Comertului de pe langa Tribunalul

Dolj actiunile sunt detinute de :

Nr. crt.	Denumirea actionarului	% din valoarea capitalului social	Nr. actiuni	Valoare RON
1.	Ministerul Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri	80,9778	741.339	1.853.347,5
2.	Alti actionari	19,0222	174.145	435.362,5
	Total	100,0000	915.484	2.288.710

d) Actiuni rascumparabile: Nu este cazul.

e) Actiuni emise: In cursul anului 2019 au fost emise actiuni;

f) Obligatiuni emise: In cursul anului 2019 nu au fost emise obligatiuni;

Capital social subscris la 31.12.2019 se compune din 2.288.710 ron+24.358.323 = 26.647.033 lei.

Cresterea de 24.358.323 reprezinta capital social nevarsat.

Perioada de subscriere a actiunilor s-a desfasurat in perioada 10.12.2019-09.01.2020. Pana la data de 31.12.2019 s-a subscris de catre persoane fizice si juridice suma de 653.323 lei(reprezentand 261.329,2 actiuni).

In cursul anului 2019 s-a primit din partea Ministerului Economiei, Energiei si Mediului de Afaceri suma de 23.705.000 lei pentru majorarea capitalului social cu precizarea ca suma sa fie utilizata exclusiv pentru finantarea investitiilor aferente capacitatilor de productie pentru aparare. Suma reprezinta 9.482.000 de actiuni.

Inregistrarea la Registrul Comertului se va efectua dupa perioada de subscriere in luna februarie 2020.

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 8

Informatii privind salariatii , administratorii si directorii

I Salarizarea directorilor si administratorilor

Consiliul de administratie in anul 2019 a fost retribuit cu o indemnizatie stabilita de de Adunarea Generala a Actionarilor.

Directorii generali a fost salarizati conform Contractelor de mandat nr. 2347/12.11.2018, 891/12.06.2019 si 1804/07.10.2019

Nu au fost acordate avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercitiului financiar 2019.

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 2019 a fost de 201.872 lei;

Sumele brute platite si de platit Consiliului de Administratie pentru anul 2019 = 278.700 lei;

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

Sumele brute platite si de platit pentru administratorul special pentru anul 2019 = 97.020 lei;

Sumele brute platite si de platit salariatilor pentru anul 2019 = 18.677.137 lei, din care:

- 6.770.492 lei, din transferuri conform legii 232/2016 privind industria de aparare pentru un numar mediu lunar de 150 salariatii;
- 11.453.401 lei, din surse proprii de finantare pentru un numar mediu de 206 salariatii in activitate ;
- 453.244 lei ,din surse proprii de finantare pentru drepturi salariale aferente anul 2018 obtinute in baza hotararilor judecatoresti.

Cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala aferenta anului 2019 = 439.006 lei

II Salariatii (conform structura organizatorica -343 posturi):

- numar mediu efectiv aferent exercitiului financiar 2019 = **275**;
- numar de salariatii existenti la sfarsitul anului 2019 = **289** , din care:
 - numar de salariatii in activitate = 271, din care:
 - director general (contract de mandat) – 1;
 - directori executivi – 3;
 - sefi compartimente – 14;
 - studii superioare – 64;
 - studii medii de specialitate – 13;
 - maistri – 9;
 - inspectori tehnici de calitate – 10;
 - muncitori – 152;
 - personal administrativ – 5.
 - numar salariatii cu contractul de munca suspendat = 18
- numar posturi vacante = 54

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2019

1.Indicatori de lichiditate:

a) **Indicatorul lichiditatii curente** = Active curente / Datorii curente =
= 45.166.891 / 138.542.095 = **0,33**

Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind 2.

Valoarea subunitara a acestui indicator reflecta faptul ca societatea intampina dificultati mari in achitarea obligatiilor curente.

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

= (45.166.891 - 8.037.221) / 138.542.095 = **0,27**

Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind de 0,8.

Valoarea acestui indicator (in crestere fata de cel din anul 2018) reflecta faptul ca societatea dispune de o capacitate redusa de a-si achita, din surse proprii, obligatiile pe termen scurt.

2. Indicatori de risc:

a) **Indicatorul gradului de indatorare** = Capital imprumutat / Capital propriu =

= 0 / -74.131.767 x 100 = **0**

Societatea nu are contractate imprumuturi.

b) **Indicatorul privind acoperirea dobanzilor** = Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit / Cheltuieli cu dobanda

Intrucat societatea nu are contractate imprumuturi, cheltuielile cu dobanzile sunt **0**.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

Viteza de rotatie a stocurilor (rulajul stocurilor) = Costul vanzarilor / Stocul mediu =
= 5.502.833 / 3.882.826 = **1.42 rotatii**

Viteza de rotatie a stocurilor a inregistrat valoarea de 1.42 rotatii in anul 2019, inregistrandu-se o crestere fata de anul 2018.

Nu exista niveluri limita.

Numar de zile de stocare = Stoc mediu / Costul vanzarilor x 365 =
= 3.882.826 / 5.502.833 x 365 = **257,55 zile**

Scaderea vitezei de rotatie a stocurilor in anul 2019 fata de anul 2018, a dus la scaderea numarului zilelor de stocare a bunurilor de la 307.44 zile in anul 2018 la 257.55 zile in anul 2019.

Nu exista niveluri limita.

Viteza de rotatie a debitelor-clienti = Sold mediu clienti / Cifra de afaceri x 365 =
= 1.445.148 / 20.070.647 x 365 = 26,28 zile

Viteza de rotatie a debitelor – clienti a inregistrat valoarea de 26,28 zile in anul 2019, iar in anul 2018, valoarea a fost de 22,26 zile, fapt ce indica cresterea termenului de incasare al creantelor. Sensul favorabil al acestui indicator este cel descrescator, limita maxima utilizata in analizele economico-financiare fiind de 90.

Viteza de rotatie a creditelor furnizori = Sold mediu furnizori / Achizitii de bunuri (fara servicii) s-au cifra de afaceri x 365 zile = 2.017.306 / 20.070.647 x 365 = 36.69 zile.

Indicatorul viteza de rotatie a creditelor furnizori .

Sensul favorabil al acestui indicator este cel crescator, limita minima utilizata in analizele economico-financiare fiind 30.

Viteza de rotatie a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate
= 20.070.647 / 28.137.927 = 0,72 rotatii

Viteza de rotatie a activelor imobilizate a inregistrat o crestere de la 0,50 rotatii in anul 2018 la valoarea de 0,72 rotatii in anul 2019, ceea ce indica o crestere a eficientei cu care sunt utilizate aceste active.

Nu exista niveluri limita.

Viteza de rotatie a activelor totale = Cifra de afaceri / Total active
= 20.070.647 / 73.304.818 = 0,27 rotatii

Viteza de rotatie a activelor totale a inregistrat valoarea 0,27 rotatii in anul 2019,

Nu exista niveluri limita

4. Indicatori de profitabilitate

- **Rentabilitatea capitalului angajat** = Profit inaintea platii dobanzii si a impozitului pe profit / Capital angajat

Indicatorul nu se poate calcula intrucat societatea a inregistrat pierdere la 31.12.2019.

Marja bruta din vanzari = Profitul brut din vanzari / Cifra de afaceri x 100
= 14.567.814 / 20.070.647 x 100 = 72.58%

Valoarea indicatorului este in crestere in anul 2019 fata de anul 2018 , de la 70 % la 72.58%.

5. Indicatori privind rezultatul pe actiune = Profit net / Numar actiuni

Indicatorul nu se poate calcula intrucat societatea a inregistrat pierdere la 31.12.2019

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 10

Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

AVIOANE CRAIOVA SA este o societate pe actiuni , infiintata in Romania in baza HG 242/1991.

Are sediul oficial in Romania , judetul Dolj , comuna Ghercesti , strada Aviatorilor nr. 10
AVIOANE CRAIOVA SA nu are filiale si nu detine titluri de participare strategice la alte intreprinderi ;

Exprimarea in moneda nationala a elementelor patrimoniale , evidentiata initial intr-o moneda straina, se face dupa cum urmeaza:

- creantele si datoriile se inregistreaza la cursul de referinta al BNR valabil la data intocmirii facturii sau altor documente justificative dupa caz .
- veniturile si cheltuielile din si pentru exploatare aferente creantelor si datoriilor in devize se face tot la cursul de referinta al BNR la data platii datoriei sau incasarii creantei.
- Regularizarea conturilor de disponibil in devize la cursul din ziua efectuarii operatiilor bancare se face prin inregistrarea diferentelor de curs pe venituri sau dupa caz cheltuieli din diferente de curs valutar .

AVIOANE CRAIOVA SA nu a inregistrat activitate extraordinara in cursul anului 2014.

Rezultatul fiscal la finele exercitiului fiscal.2019 se prezinta dupa cum urmeaza :

• pierdere contabila inainte de calculul impozitului pe profit	=	4.587.757 lei
• elemente similare veniturilor	=	1.921.929 lei
• venituri neimpozabile	=	760.982 lei
• alte deduceri	=	2.412.678 lei
• cheltuieli nedeductibile	=	7.099.044 lei
• pierdere fiscala pentru anul 2019,inainte de raportarea pierderii	=	1.259.556 lei
• pierdere fiscala ani precedenti	=	10.334.462 lei
• impozit profit	=	0 lei

Cifra de afaceri la 31.12.2019 este in suma de 20.071 mii lei si are in principal urmatoarea componenta:

a) pe clienti			
- UM 01836 Otopeni	=	17.461 mii lei	= 87 %
- Israel Aircraft	=	981 mii lei	= 4,89%
- Helistar	=	140 mii lei	= 0,70 %
- ALRO S.A.SLATINA	=	100 mii lei	= 0,50 %
- Elbit Israel	=	58 mii lei	= 0.29 %

- Aerofina	=	54 mii lei	=	0,27%
-Incas Bucuresti	=	694 mii lei	=	3.46%
-UM 01838 Boboc	=	38 mii lei	=	0.19%
-UM 02015 Bacau	=	46 mii lei	=	0.23%
-MT Aerospace	=	118 mii lei	=	0.59%
-UM02512Z Craiova	=	183 mii lei	=	0.90%
Diversi	=	197 mii lei	=	0.98%

b) pe productia militara si productia civila

- militara 93.50 %
- civila 6.50 %.

GAJURI SI IPOTECI

La 31.12.2019, Societatea inregistra urmatoarele garantii depuse in contul unei datorii sau al executarii unor lucrari in suma de 982.577,10 lei, reprezentand:

- o Gaj comercial fara depozitare, reprezentand contract gaj fara depozitare asupra – «Centru de strunjire si frezare SCHAUBLIN »conform contract nr.974/05.03.2013 Aerostar SA Bacau in suma de 976.577,10 lei ;
- o Bilet la ordin in suma de 6.000 lei in favoarea Rompetrol Bucuresti conform contract 3/06.07.2009 (furnizare carburanti) ;

RESTRICTII DE PROPRIETATE

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

Toate aceste inregistrari s-au efectuat, cu aprobarea AGA.

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

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

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

Societatea a renunțat la intenția de a-l transfera și a început acțiuni de identificare, în teritoriu, a vecinătăților.

Cu această ocazie s-a constatat că, pe o parte din suprafața, există mai mulți proprietari puși în posesie în baza legilor fondului funciar ;

Vă informăm că, dacă societatea va ajunge, în urma acestor acțiuni, să-și clarifice și să-și lămurească titlul de proprietate, utilitatea efectivă a acestui teren, însemnând aducerea de beneficii economice, nu există, cel puțin deocamdată, având în vedere lățimea acestuia care variază între 3,3m și 3,6m pe toată lungimea lui de peste 5000m.

Alte restricții de proprietate : societatea deține în proprietate indiviză cu Consiliul Județean, prin Societatea Administrator Parcul Industrial SA, Corpul de proprietate 8/1 cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1, înscris în Cartea Funciara nr. 201 a localității Ghercești, în suprafața de 18.069,070 mp, denumită 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 stadiul privatizării societății și de aplicarea prevederilor Legii nr.85/2006 privind insolvența, elemente ce pot influența continuitatea activității societății în viitorul previzibil

1. Amintim că societatea noastră se află și în prezent sub administrare specială în conformitate cu prevederile Ordinului MIR 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 în primul trimestru al anului 2008, s-a derulat pe parcursul a 2 ani, dar nu s-a finalizat cu succes, din cauza că potențialii investitori au refuzat să suporte datoriile bugetare restante ale societății.

Se așteaptă ca la nivelul Ministerului Economiei ,Energiei și Mediului de Afaceri să se hotărască reluarea procesului de privatizare.

2. Cu privire la aplicarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind insolvența, informăm că, la această dată, societatea înregistrează datorii restante către bugetul consolidat al statului și bugetul local, reprezentând debite și accesorii, precum și față de AAAS București însă, pericolul unei iminente executări silite-declarare insolvență, din partea acestora, nu există, deoarece societatea se află în proces de privatizare și, în conformitate cu prevederile Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării, cu modificările și completările ulterioare, în această perioadă creditorii bugetari suspendă, până la transferul dreptului de proprietate asupra acțiunilor, aplicarea oricărei măsuri de executare silită începută asupra societății comerciale și nu fac niciun demers pentru instituirea unor noi astfel de măsuri.

Din această perspectivă, situația societății se va modifica în funcție de modul în care se va finaliza acțiunea de privatizare a societății.

3. Situatia 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 in suma de 129.030.663 RON;

-datorii comerciale in suma de 1.708.448 RON din care in principal catre furnizorii de colaborari,utilitati si avansuri de la clienti.

- datorii catre alti creditorii 7.802.984 RON;

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

- Asigurarea cu comenzi specifice obiectului de activitate prin:
- extinderea activitatii in domeniul aviatiei civile ;
- reluarea privatizarii a AVIOANE CRAIOVA SA;
- conversia in actiuni a datoriilor bugetare.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele

Spulbar Cristii-Marcel

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele

Anghelina Madalina-Camelia

Calitatea : Sef Serviciu Financiar-Contabilitate

Semnatura

SC AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA EXPLICATIVA NR.11
Privind situatia stocurilor de materiale in anul 2019
- LEI-

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2018	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2019
1	Materii prime si materiale consumabile	3.876.838	4.044.932	4.132.350	3.791.566
2	Productia in curs de executie	1.312.435	5.502.833	5.421.866	1.393.402
3	Produse finite	356.151	12.104.215	9.473.736	2.986.630
4	Produse reziduale	15	53.962	53.977	0
5	Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti	13.187	-	-	13.187
6	Marfuri	-	2.698.117	2.698.117	-
7	Ambalaje	279	-	16	263
	Total	5.558.905	24.404.059	21.777.916	8.185.048

PRECIZARI:

Materii prime si materiale consumabile

- la 31.12.2018 in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 5.558.905 lei.
- in cursul anului 2019 s-au efectuat achizitii in valoare de 4.044.932 lei si s-au consumat materiale in valoare de 4.132.350 lei, reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii lucrarilor contractate in baza Contractului A7965/30.07.2019 SI Contractului A8588/05.09.2018, Act aditional nr.2 incheiat cu UM01836 Otopeni precum si pentru alte lucrari de terti.

Soldul contului la 31.12.2019 in valoare bruta este de 3.791.566 lei.

Productia in curs de executie

Soldul productiei in curs de executie la 31.12. 2019 a fost de 1.393.402 lei in valoare bruta.

In cursul anului 2019 au fost efectuate cheltuieli incluse in costul productiei in curs de executie in valoare de 5.502.833 lei, in urmatoarea componenta:

Cheltuieli materiale	1.284.209 lei
Cheltuieli salariale	2.086.158 lei
Cheltuieli cu amortizarea imobiliarilor	194.972 lei
Cheltuieli cu serviciile executate de terti	1.308.854 lei

Utilitati: energie,gaze, apa. 628.640 lei

Iesirile din productia in curs de executie, reprezinta contravaloarea notelor de predare la cost efectiv pentru productia executata in suma de 5.421.866 lei.

La finele anului 2019, soldul productiei in curs de executie in valoare bruta este de 1.393.402 lei.

. Produse finite

Soldul contului de produse finite la 31.12.2018 a fost in valoare bruta de 356.151 lei.

Produsele finite obtinute in anul 2019 in suma de 2.986.630 lei, reprezinta in principal contravaloare A7965/30.07.2019 si a Contractului A8588/05.09.2018,act additional nr.2,incheiat cu UM 01836 Otopeni precum si pentru alte lucrari de terti.

- Produsele finite iesite, in suma de 9.473.736 lei, reprezinta livrarea efectiva catre beneficiari:UM 01836 Otopeni si diversi terti.

Produsele finite existente in sold la 31.12.2019 sunt in suma bruta de 2.986.630 lei, cu urmatoarele produse principale:

- avion IAR Soim 720
- produse SNCFR
- diverse

. Produse reziduale

Contul "Produse reziduale" prezinta un sold, la 31.12.2018 in suma de 15 lei.

In cursul anului 2019 au intrat produse reziduale in suma de 53.962 lei si au iesit prin vanzare produse reziduale in suma de 53.977 lei.

Contul "Produse reziduale" prezinta un sold, la 31.12.2019, 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 31.12.2019 este de 13.187 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate in principal la:

- ARPIA C raiova 11.193 lei
- UM 01541 "S" Urechesti Gorj 1.994 lei

. Marfuri

Rulajul cumulat al contului "Marfuri", in suma de 2.698.117 lei, reprezinta contravaloarea materialelor inregistrate la cost istoric, vandute din stoc in cursul anului 2019.

La sfarsitul exercitiului financiar 2019, acest cont prezinta sold zero.

. Ambalaje

Soldul contului "Ambalaje" la 31.12.2019 in valoare bruta este de 263 lei.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie

- la 31.12.2019 soldul este de 262.923 lei constand din:

-ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	= 47.198 lei
- ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	= 1.697 lei
-ajustari pentru deprecierea produselor finite	= 214.028 lei

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

AVIOANE CRAIOVA S.A.

**SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI
LA 31.12.2019**

Nr. Crt	Denumirea bancii	Echivalent RON	Cont curent RON	Din care :							
				Cont depozit IDEAL BCR	Depozit Colateral/ Cont garantie	Cont majorare capital	SPLIT TVA	Casa	USD/ RON	EUR/ RON	GBP/ RON
1.	BCR SUC. JIUL	10.395.536,24	7.789,175,34	209,49	183.354,68	653.342,50	1.765.965,67	-	343,91/ 1.465,33	225,48/ 1.077,64	168,59/ 945,59
2	UNICREDIT BANK	4.1512,97	4.151,97	-	-	-	-	-	-	-	-
3	RAIFFEISEN BANK	6.076,47	6.076,47	-	-	-	-	-	-	-	-
4	TREZORERIE	24.772.172,52	242.436,09	-	774.673,63	23.705.000	50.062,80	-	-	-	-
5.	BRD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	CASA	8.876,84	-	-	-	-	-	8.830,29	-	-	8,30/ 46,55
	TOTAL	35.186.814,04	8.041.839,87	209,49	958.028,31	24.358.342,50	1.816.028,47	8.830,29	1.465,33	1.077,64	992,14

NOTA :

LA „ SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2019” SE MAI ADAUGA SI SUMA DE **100.758,43** LEI CE REPREZINTA „GARANTII GESTIONARI”

DECLARATIE
in conformitate cu prevederile art. 30 din Legea contabilitatii nr. 82/1991

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2019 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-DOLJ

Adresa: localitatea GHERCESTI, str. AVIATORILOR, nr. 10, tel. 0251.402.000

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

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

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

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Spulbar Cristi-Marcel	-Presedinte
Anghel Rodica Ruxandra	-Membru
Diaconu Dan	-Membru
Gherghe Cosmin Lucian	-Membru
Iancu Diana-Valy	-Membru

enumerati mai sus, în conformitate cu Declaratia nr. 715/27.03.2020 a doamnei Anghelina Madalina-Camelia, Sef Serviciu Financiar-Contabilitate, si a domnului Munteanu Victor, Director General, la data de 31.12.2019, precum si a mentiunilor din continutul Raportului Consiliului de Administratie pe exercitiul financiar aferent anului 2019, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2019 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respectă:

- 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) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Spulbar Cristi-Marcel



Raportul auditorului independent

**Către Acționarii
S.C. AVIOANE CRAIOVA S.A.**

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- 1 Am auditat situațiile financiare *individuale* anexate ale societății S.C. AVIOANE CRAIOVA S.A. (“Societatea”), cu sediul social în localitatea Ghercești str.Aviatorilor nr.10 județul Dolj, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 2326144, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2019, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
 - 2 Situațiile financiare *individuale* la 31 decembrie 2019 se identifica astfel:
 - Activ net/Total capitaluri proprii (**negative**) : (-) 74.131.767 lei
 - Profitul net / **pierdere neta** a exercitiului financiar : (-) 4.587.757 lei
 - 3 În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2019 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare; OMFP nr 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplică reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, respectiv reglementările contabile conforme cu directivele europene; OMFP nr.166/2018 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici; Legea contabilității nr 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare; Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare și operațiuni de piață;
- Baza pentru opinie**
- 4 Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (“ISA”), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”) și Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situațiilor financiare anuale și al situațiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

- 5 Atragem atentia asupra „Notei 3 - Repartizarea profitului” , din situatiile financiare, conform careia Societatea a inregistrat o pierdere neta de 4.587.757 lei in cursul exercitiului financiar incheiat la 31 decembrie 2019 , si asupra „Notei 5-2 - Situatiia datoriilor” in care se reflecta ca la data de 31 decembrie 2019 Societatea inregistra datorii totale in valoare de 138.542.095 lei. Dupa cum este mentionat in „Nota 4 – Analiza rezultatului din exploatare” , aceste evenimente si conditii, impreuna cu alte aspecte prezentate in „Nota 6 – Principii, politici si metode contabile” si “Nota 10 – Alte informatii”, indica existenta unei incertitudini majore care ar putea pune in mod semnificativ la indoiala capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. Opinia noastra nu este modificata cu privire la acest aspect.

Evidentierea unor aspecte

- 6 In conformitate cu cele mentionate in „Nota 2 - Provizioane pentru riscuri si cheltuieli” si „Nota 5 - Situatiia creantelor si datoriilor”, Societatea are in derulare litigii pentru care nu s-a putut estima maniera de finalizare a acestora.

Aspecte cheie de audit

- 7 Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, in baza rationamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanta pentru auditul situatiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate in contextul auditului situatiilor financiare in ansamblu si in formarea opiniei noastre asupra acestora si nu oferim o opinie separata cu privire la aceste aspecte cheie.

Aspecte cheie de audit	Modul de abordare in cadrul misiunii de audit
Analiza rezultatului exercitiului financiar Asa cum este prezentat in „Nota 3 - Repartizarea profitului” si „Nota 4 - Analiza rezultatului din exploatare” in exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2019 Societatea a inregistrat pierdere neta in suma de 4.587.757 lei , respectiv pierdere din exploatare in suma de 4.681.669 lei. De subliniat faptul ca suma de 3.228.108 lei reprezinta cheltuieli cu majorari si penalitati calculate pentru neplata datoriilor restante .	Procedurile noastre de audit au inclus, printre altele : - Evaluarea principiilor de recunoastere a veniturilor in conformitate cu IAS 18 "Venituri" si in raport cu politicile contabile ale societății; - Efectuarea de teste de detalii in scopul verificării înregistrării corecte a cheltuielilor examinarea acurateții ajustărilor efectuate de societate pentru respectarea principiului independentei exercitiilor, avand in vedere conditiile de livrare și prevederile contractuale

Alte informatii – Raportul Administratorilor

- 8 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea si prezentarea altor informatii. Acele alte informatii cuprind Raportul administratorilor, care include si declaratia nefinanciara, dar nu cuprind situatiile financiare si raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2019, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu OMFP 2844/2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu punctele 26-27 din Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2019, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- 9 Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- 10 În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- 11 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al Societății.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

- 12 Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare,

precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

13 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoilei semnificative privind capacitatea Societatii de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

14 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatarii ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.

15 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.

16 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului

Plelești, Aleea 2 Magnolia nr.21, jud.Dolj,
Tel : 0722-462-768 ; Fax : 0351-413-441
E-mail : smara_sim@yahoo.com

respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor la data de 20 februarie 2018 sa auditam situatiile financiare ale S.C. AVIOANE CRAIOVA S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2019. Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani acoperind exercitiile financiare incheiate la 31 Decembrie 2017; 31 Decembrie 2018 si 31 Decembrie 2019.

Confirmam ca:

- In desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.
- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

Alte aspecte

Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv actionarilor Societatii, in ansamblu, Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte pe care trebuia sa le raportam intr-un raport de audit financiar, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru raportul cu privire la auditul situatiilor financiare si raportul cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare sau pentru opinia formata.

Auditor

Simona Smarandache

26 Martie 2020

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2359/28.11.2007

inregistrat in Registrul Public Electronic
ASPAAS : AF 2359

