

RAPORT ANUAL
conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru exercitiul financiar
2022

Data raportului: 28.04.2023

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

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

Codul unic de inregistrare fiscala: RO 2326144

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: 80.283.470 lei

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

1. 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 gupa 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.

AVIOANE CRAIOVA S.A. 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, autorizat și înscris în registru conform Ordonanței de Urgență nr. 40/2018 pentru modificarea și completarea Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

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

LISTA PRODUSELOR/SERVICIILOR DIN PORTOFOLIU:

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

In cursul anului 2022 s-au desfasurat urmatoarele activitati:

- Revit si modernizare in config SM avioane;
- Revizie majora avion IAR 99 Soim ;

- Ex. disp. de formare la PCC program SM;
- Executie piese prelucrari mecanice;
- Executie lucrari in perioada de garantie;
- Calificare procese;
- Vanzari marfuri – motoare VIPER;
- Diverse (executie repere, prestari servicii).

b) **Precizarea datei de infiintare a societatii**

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

Societatea AVIOANE CRAIOVA S.A. este operator economic cu capital de stat din industria națională de apărare care are capacități cuprinse în Planul de mobilizare a economiei naționale 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 2022.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrairilor de active.

In cursul anului 2022 nu s-au inregistrat achizitii semnificative de active.

In anul 2022, societatea Avioane Craiova S.A. nu a instrairat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii:

Rezultatele inregistrate de societate la finalul anului 2022 semnifica o imbunatatire a situatiei economico- financiare in raport cele inregistrat ein ultimii trei ani. Astfel in cursul anului s-a urmarit desfasurarea activitatii in conditii de eficienta prin reducerea pe cat posibil a nivelului cheltuielilor totale fara a afecta activitatea societatii. Cheluielile totale nu au depasit veniturile totale, iar la sfarsitul anului a fost inregistrat profit in suma de 6.837 mii lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

La finalul anului 2022, principalii indicatori economico-financiar se prezinta astfel:

Indicatori	Prevederi BVC 2022	Realizari 2022
1. Cifra de afaceri neta	34.488	49.995
2. Productia vanduta	20.622	20.558
3. Venituri totale, din care:	58.256	69.391
- Venituri din exploatare	58116	68.850
- Venituri financiare	140	541
4. Cheltuieli totale, din care:	63.943	62.554
- Cheltuieli de exploatare	63.026	60.714
- Cheltuieli financiare	917	1.840
5. Profit/ pierdere bruta	-5.687	6.837
6. Profit/ pierdere neta	-5687	6.837

a) Export

In cursul anului 2022 nu au fost realizate produse si servicii pentru beneficiari externi.

b) Costuri

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

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

Tinand cont de volumul cifrei de afaceri in suma de 49.995 mii lei, costul bunurilor vandute si al serviciilor executate este in suma de 27.737 mii lei, iar rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este pozitiv si este in suma de 27.258 mii lei.

Rezultatul activitatii de exploatare, tinand cont de cheltuielile perioadei (indirecte de sectie si de administratie) este profit in suma de 8.996 mii lei, din care se scad cheltuielile cu accesoriile la obligatiile bugetare restante si alte cheltuieli de exploatare in suma de 859 mii lei, rezultatul activitatii de exploatare conform Contului de profit si pierdere este profit in suma de 8.137 mii lei.

c) procent 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	2020	2021	2022
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	0,43	1,42	2,36
2. Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,40	0,84	1,29

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

Indicatorii lichiditatii curente si imediate au untrend crescator in perioada analizata, astfel ei au valori > 1 in anul 2022 si apreciem ca societatea are capacitatea de a-si plati datoriile curente.

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate:

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

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

- montaj general, asamblare finala, echipare si testare;
- prelucrarea pieselor din aliaje de aluminiu si otel;
- procese speciale calificate pentru aviatie: tratamente termice si de protectie a suprafetei (cadmiere, anodizare, fosfatere, 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 Standard si Soim;
- Program intretinere avioane civile;
- Executie piese aviatie civila;
- Asigurare facilitati - reparatii avioane civile.

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, materiile prime si materialele necesare sunt aprovizionate de la furnizori externi din: Franta, Germania, S.U.A., Italia, Polonia, Anglia, Olanda, Israel, Danemarca, Cehia, precum si de la furnizori interni din orasele: Bucuresti, Bacau, Brasov, Slatina, Iasi, Targu-Jiu, Timisoara, Vilcea, etc.

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

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:

Vanzari pe piata interna :

1. Derularea contractelor cu UM 018636 Otopeni:

Revizii majore avioane IAR 99 -reparatii echipamente ;furnizare piese de schimb (motoare VIPER); executare reparatii de complexitate ridicata si medie la echipamente si asistenta tehnica avioane IAR 99 - **48.371.352 lei;**

2. Derularea contractelor cu UM02512 Z Craiova :

- Furnizare produse necesare echiparii avioanelor IAR 99 Soim/Standard(Butelie antiincendiu, butelie de oxigen) - **177.300 lei;**

- Container acrosabil specializat pentru instrumentarea aeronavelor-a contribuit in anul 2022 **cu suma de 431.092 lei**

3. Derularea contractelor cu ALRO Slatina :

- executie funduri false in suma de **152.883 lei ;**

- executie suport stergator in suma de **111.408 lei**

- executie placa de uzura=**18.042 lei**

4. Comenzi efectuate:

- Aeroclubul Romaniei - executie reperi+eloxare cromica = **9.657lei**

- Romaero Bucuresti-executie lucrari structura=**62.433 lei**

- Aerofina SA- Mecanisme barostatice- ;mecanism retragere ;verificare reglaje=**537.380 lei,**

-UM 02015 Bacau - inel de etansare roata principala ;inel de etansare roata fata =**26.500**

lei ;

- U.M.01838 Boboc- furnizare piese de schimb-**9.570 lei**

- **diversi beneficiari =85.950 lei**

Vanzarile pe piata interna au crescut cu aproximativ 313,45 % lei fata de aceeaasi perioada a anului trecut, iar pe termen mediu se estimeaza o crestere a volumului de productie anticipand aceasta crestere si pe termen lung.

Vanzari pe piata externa

In anul 2022 nu au fost realizate exporturi de produse /servicii

Pentru anul 2023, AVIOANE CRAIOVA SA isi propune un program de productie ce cuprinde produse si servicii destinate :

Pietei interne:

- revitalizare si modernizare avioane IAR-99 ;
- revizie majora avioane IAR 99 ;
- vanzare piese schimb avioane-IAR 99 ;
- vanzare motoare avioane IAR-99;

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, consorțiul european cu cele doua modele Tornado si Typhoon, dar si producatori din Japonia, India, China, Coreea de Sud, Cehia, Suedia.

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

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

In ultimii ani, 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 si fabricarea lor, a dus la diminuarea veniturilor realizate de societate.

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale, precum si gradul de sindicalizare a fortei de munca la 31.12.2022:

La data de 31.12.2022, societatea avea urmatoarea structura de personal:

TOTAL – 351 , din care:	Ocupate - 262	Suspendate - 5	Vacante - 84
• Director general	1		
• Conducere executiva nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2	1	1
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, compartiment, sef sectie etc.)	16	-	4
• Personal TESA	95	2	37
• Personal operativ (muncitori)	148	2	42

Din totalul salariatilor societatii, 98,46% sunt membri ai Sindicatului Liber Avioane Craiova S.A..

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati

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

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

Astfel stilul managerial practicat in Avioane Craiova S.A. in anul 2022 s-a bazat pe:

- stabilirea obiectivelor societatii si comunicarea acestora;
 - incurajarea subordonatilor si acordarea independentei in rezolvarea sarcinilor;
 - responsabilizarea managerilor prin comunicarea importantei realizarii obiectivelor stabilite;
- Pe parcursul anului 2022 nu s-au inregistrat conflicte si nici elemente conflictuale.

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

Avioane Craiova SA detine Autorizatia de Mediu nr. 9/22.01.2020 si a obtinut viza anuala prin Decizia nr. 5814/09.12.2022.

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 aprobata prin Legea 265/2006 privind protectia mediului, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Ordinul MM 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizatiei de mediu si autorizatia integrate de mediu;
- Legea 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificarile si completarile ulterioare;
- Legea 211/2011 republicata privind regimul deșeurilor, cu modificarile si completarile ulterioare ;
- HG 856/2002 privind evident gestiunii deșeurilor;
- HG 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase si nepericuloase pe teritoriul Romaniei;
- OUG 196/2005 privind Fondul pentru Mediu aprobata prin Legea 105/2006 ;
- Regulamentul (CE)1907/2006 (REACH) privind inregistrarea, evaluarea, autorizarea si restrictionarea substantelor chimice, de infiintare a Agentiei Europene pentru Produse Chimice.

Avioane Craiova SA, prin autorizatia de mediu, este obligate sa monitorizeze mediul prin indicatori fizico – chimici, emisiile poluantilor, frecventa si modul de valorificare a rezultatelor:

1. Apa:

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

2. Aer:

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

3. Sol: - nu este cazul

Monitorizarea gospodării 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 2022 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
- IRIDEX GROUP SALUBRIZARE S.R.L. –colectare deșuri similare reziduale :plastic, hartie, sticlă.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare pentru anul 2022

AVIOANE CRAIOVA S.A. prin Departamentul Proiectare-Tehnologii, a desfășurat activități de Cercetare/Dezvoltare și manufacturare, după cum urmează:

- Elaborarea documentației tehnice pentru revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM;
- Descrierea tehnică și propunerea tehnică preliminară pentru contractul cu M.Ap.N. privind programul IAR-99 SR.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Riscul valutar

Având în vedere că societatea derulează contracte în valută cu partenerii externi, evoluția cursului valutar influențează veniturile societății, fapt pentru care apreciem că societatea este expusă 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

Riscul ratei dobanzii reprezinta probabilitatea de a suferi o pierdere sau o nerealizare a profiturilor prognozate, datorita variatiei ratei dobanzii pe piata intr-un sens nefavorabil.

1.1.9. Elemente de perspectiva privind activitatea societatii:

a) Prezentarea si analiza 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 Nationale a Romaniei, din ultimii ani si-a pus amprenta asupra situatiei financiare a societatii noastre .

b) Prezentarea si analiza 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 aport capital social de la Ministerul Economiei. In cursul anului 2022 au fost in suma de 116 mii lei fara efecte asupra situatiei financiare a societatii.

c) Prezentarea si analiza 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 2020 Avioane Craiova S.A. a incheiat un Contract pentru revitalizarea si modernizare avioane IAR-99 Standard pentru avioanele din dotarea M.Ap.N., contractul derulandu-se pe o perioada de 4 ani, insa, daca aceasta tendinta nu se mentine si pentru viitor astfel incat sa se asigure incarcarea intregii capacitati de productie si cu alte programe de aviatie (inclusiv aviatia civila), veniturile din activitatea de baza ar putea sa scada.

2. Activele corporale ale societatii

2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie:

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

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

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

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.:

La aceasta data societatea se afla intr-un proces de re tehnologizare, astfel ca societatea are un program de investitii ce urmeaza a fi derulat imediat dupa aprobarea bugetului de venituri si cheltuieli al anului 2023, in vederea adaptarii la noile tehnologii si dotarea cu echipamente de ultima generatie a sectiilor din cadrul Avioane Craiova S.A.. In prezent, o parte dintre echipamentele din cadrul societății sunt amortizate integral, dar pot fi inca utilizate in procesul de productie de catre angajatii societatii. Dotarea cu echipamente tehnologice a sectiilor de productie din cadrul Avioane Craiova S.A. s-a inceput inca din anul 1974.

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

Obiectivele societății din punct de vedere tehnic sunt:

- o alinierea la cerintele tehnologice actuale in domeniul prelucrarilor mecanice sau cel al fabricatiei de aerstructuri;
- o Modernizarea cladirilor societatii, demarata inca din anul 2021, atunci cand a inceput modernizarea si re tehnologizarea unuia dintre pavilioanele societatii.

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

Revendicari ale dreptului de proprietate

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

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

Gajuri fara deposedare:

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	10	ROMPETROL	J40/1716/2000	

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 DEPOZITARUL CENTRAL S.A..

Simbolul actiunilor este AVIO.

Pret maxim	2,34
Pret minim	2,34
Pret mediu	2,34
Data	31.03.2022

Numar total actiuni	32.113.388
Valoare Nominala	2,5000
Capital social	80.283.470

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

In anul 2020 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 6.630.348 lei.

In anul 2021 societatea a inregistrat pierdere bruta in suma de 12.436.243 lei.

In anul 2022 societatea a inregistrat profit in suma de 6.836.592 lei. A fost repartizat pentru acoperirea pierderilor din anii precedenti.

3.3. Descrierea oricăror activități ale societății comerciale de achiziționare a propriilor acțiuni:

Societatea nu a întreprins acțiuni de achiziționare a propriilor acțiuni.

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 2022**DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA**

Anexa 1 la Raportul exercitiului financiar 2022

4.1. ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

Nume si prenume	Functia	Calificarea
Vot exprimat prin corespondenta	Reprezentant al Ministerului Economiei in A.G.A. Avioane Craiova S.A.	

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Nr. crt.	Nume si prenume	Calificarea	Functia	Participare la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Gherghe Cosmin Lucian	Avocat	Presedinte C.A.	0
2.	Iancu Diana-Valy	Jurist	Membru CA	0
3.	Novac Catalin	Inginer	Membru CA	0
4.	Ion Monica - Laura	Inginer	Membru CA	0
5.	Beleuzu Viorel	Jurist	Presedinte C.A.	0
6.	Gioanca Eugen	Inginer	Membru CA	0
7.	Olteanu Elena-Zinica	Economist	Membru CA	0
8.	Mitricof George Cristian	Economist	Membru CA	0
9.	Pantilimon Marius Cosmin	Inginer	Membru CA	0
10.	Voicinovschi Madalin -Romeo	Inginer	Membru CA	0

Administrare speciala

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

In cursul anului 2022 nu a fost numit administrator special.

Auditor public intern

In cursul anului 2022, auditul public intern al societatii a fost asigurat de catre salariatul Obretin Stela pana la data de 01.07.2022, iar incepand cu data de 01.10.2022 de catre salariatul Craioveanu Gabriel-Bogdan.

Auditor extern

Pentru auditarea situatiilor financiare ale anului 2022, misiunea este indeplinita de catre Klass Entreprise S.R.L., conform Contractului de prestari servicii nr. 779/28.12.2020.

Asistenta juridica

In anul 2022 consultanta juridica si reprezentarea societatii Avioane Craiova S.A. in justitie a fost realizata de consilierii juridici ai societatii. Acestia au promovat cai de atac procedurale si au aplicat si interpretat acte normative in vigoare, ce vizeaza activitatea Avioane Craiova S.A. in vederea apararii drepturilor si intereselor legitime ale societatii, in raporturile acesteia cu alte societati comerciale, autoritati publice, institutii de orice natura precum si cu persoane fizice in conditiile legii.

4.2. Lista membrilor conducerii executive in cursul anului 2022

Nr. crt.	Nume si prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participare a la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Munteanu Victor	Director General incepand cu data de 01.08.2021	Decizia C.A. nr. 10/26.07.2021	40
2.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct incepand cu data de 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020	0
3.	Pencu Iulia-Cristina	Director Economic pana in data de 03.04.2022.	Decizia Directorului General nr. 314/07.12.2021	0
4.	Capp Mihaela	Director Economic 04.04.2022 - 31.07.2022.	Decizia Directorului General nr.99/04.04.2022	0
5.	Nicu Floarea	Delegare de competente director economic 01.08.2022-10.10.2022	Decizia Directorului General nr.243/22.07.2022	40
6.	Diaconu Verginica	Director Economic incepand cu data de 10.10.2022	CIM nr.8944/07.10.2022	0

7.	Arghiropol Ionut	Sef statie si manager de program incepand cu 01.04.2022	Decizia Directorului General nr.78/31.03.2022	0
----	------------------	---	---	---

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

Nu este cazul.

5. Situatia economico-financiara:

a) Prezentarea elementelor de bilant la finele anilor 2020, 2021 si 2022:

- lei-

Denumire post bilant	31.12.2020	Pondere in total ACTIV%	31.12.2021	Pondere in total ACTIV%	31.12.2022	Pondere in total ACTIV %
Active imobilizate totale, din care:	60.460.498	43,63	55.948.312	32,79	51.542.593	25,88
- imobilizari corporale	60.465.063	43,63	55.935.459	32,79	51.553.564	25,89
Active circulante, total, din care:	78.114.928	56,36	114.166.940	66,92	146.872.521	73,76
- stocuri	4.592.918	3,31	46.762.609	27,41	66.866.745	33,58
- creante	1.287.495	0,93	4.700.882	2,76	10.866.479	5,46
- casa si conturi la banci	72.234.515	52,12	62.703.449	36,75	69.139.297	34,72
Cheltuieli in avans	11.313	0,01	490.646	0,29	705.410	0,36
TOTAL ACTIV	138.586.739	100	170.605.898	100	199.120.524	100
Denumire post bilant	31.12.2020	Pondere in total ACTIV%	31.12.2021	Pondere in total ACTIV%	31.12.2022	Pondere in total ACTIV %
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an, din care:	181.801.588	131,18	80.279.657	47,06	62.167.748	31,22
- alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	136.741.647	98,67	25.816.516	15,13	28.624.721	14,38
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an, din care:			43.828.735	25,69	82.819.155	41,59
-Avansuri incasate in contul comenzilor			43.828.735	25,69	82.819.155	41,59
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.797.887	2,74	3.315.060	1,94	4.123.634	2,07
Venituri in avans	0	0	0	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0	0	0	0
Capitaluri proprii - total, din care:	- 47.012.736	- 33,92	43.182.446	25,31	50.009.987	25,12
- capital social	34.454.263	24,86	80.283.470	47,06	80.283.470	40,32

- rezerve din reevaluare	43.955.342	3172	39.423.035	23,11	36.730.969	-18,47
- rezultatul reportat	- 119.204.626	- 86,01	- 87.493.312	- 51,28	-74.253.677	-37,29
TOTAL PASIV	138.586.739	100	170.605.898	100	199.120.524	100

Valoarea activelor imobilizate a scazut in anul 2022 cu suma de 4.405.719 lei in raport cu valoarea inregistrata in anul precedent urmare a aplicarii normelor de amortizare lunara pentru imobilizarile existente.

In consecinta, in anul 2022 ponderea activelor imobilizate, in special a imobilizarilor corporale in totalul activelor a scazut de la 32,79 % la 25,89% .

Activele circulante au inregistrat o crestere insemnata fata de anii anteriori, cu 88,02 % fata de anul 2020 si cu 28,65 % fata de anul 2021, crestere influentata semnificativ de valoarea productiei in curs de executie, dar si de valoarea disponibilitatile banesti ce cuprind valoarea avansului primit in cadrul Contractului cu Ministerul Apararii Nationale si sumele pentru investitii primite ca aport de capital de la bugetul statului pentru investitii.

In anul 2022 datoriile au inregistrat o crestere in raport cu cele inregistrate in anul 2021 cu 16,82 % ele fiind structurate astfel:

TOTAL DATORII la 31.12.2021 = 144.986.903 lei, din care:

1. Obligatii catre bugetul statului = **2.778.239 lei**
2. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de stat = **624.501 lei**
3. Obligatii catre bugetul asigurarile sociale de sanatate = **245.382 lei,**
4. Obligatii catre bugetul local = **17.090.208 lei,**
5. Obligatii catre personal si conturi asimilate = **1.254.319 lei,**
6. Furnizori in suma de **14.338.257 lei** :
 - AERO ASSISTANCE 1.093.492 lei;
 - AEROSTAR S.A. BACAU 1.619.698 lei ;
 - TURBOMECANICA S.A. 4.465.582 lei ;
 - ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL 6.046.496 lei ;
 - ENGIE ROMANIA S.A. 253.761 lei ;
 - ERUSNET S.R.L. 54.237 lei;
 - INCAS S.A.BUCURESTI 657.988 lei;
7. Avansuri clienti in suma de **82.819.155 lei** astfel:
 - UM 02550 Bucuresti 82.500.000 lei.
 - INCAS S.A.Bucuresti 319.155 lei
8. Dividendele de plata = A.A.A.S. 1.362.438 lei
9. Creditori diversi = in suma de **5.269.634 lei**, fata de urmatoarii creditori:
 - A.J.O.F.M. 1.035.972 lei - In conformitate cu prevederile OUG nr. 22/2004 Dolj
 - A.A.A.S. 806.000 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate in baza OUG nr. 95/2003
 - A.A.A.S. 1.113.269 lei - Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurari de Sanatate in baza OUG nr. 95/2003
 - Creditori diversi 15.828lei - Sindicatul Liber Avioane Craiova
 - A.A.A.S. 2.294.696 lei - Daune dividende 1999

- A.A.A.S. 3.869 lei - Daune dividende 1996

10. Imprumuturi bancare

In cursul anului 2021, societatea a angajat o facilitate linie de credit cu scadenta in 26.03.2023 din care a utilizat suma de **19.204.770 lei**.

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

- *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 nr. 22/2004 aferente anului 2010.

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

- 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 **1.311.992 lei**, cu urmatoarea componenta:

- daune dividende A.A.A.S. Bucuresti = 1.281.992 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplatite, calculate pana la data de 31.12.2022.

-amenda Curtea de Conturi in suma de 30.000 lei

II. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de **759.472 lei**, reprezentand garantie reparatie avion 704,717,719,720,724 si 725.

III. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de **2.052.170 lei**.

b) Contul de profit si pierdere in anul 2022 comparativ cu anii 2020 si 2021, se prezinta astfel:

- lei -

Pozitia analizata	2020	% din venitul total	2021	% din venitul total	2022	% din venitul total
VENITURI TOTALE	23.647.245	100	57.134.112	100	69.390.699	100
Din care:						
- Venituri din exploatare, din care:	23.522.272	99,47	56.905.293	99,60	68.850.109	99,22
- cifra de afaceri	20.662.335	87,38	12.091.976	21,16	49.994.785	72,05
- Venituri financiare	124.973	0,53	228.819	0,40	540.590	0,78

CHELTUIELI TOTALE	30.277.593	100	69.570.355	100	62.554.107	100
Din care:						
- Cheltuieli de exploatare, din care:	30.080.490	99,35	69.165.904	99,42	60.714.089	97,06
- Cheltuieli materiale	955.312	3,16	779.763	11,21	2.577.586	4,12
- Cheltuieli cu marfurile	747.532	2,47	138.973	0,20	9.685.981	15,48
- Cheltuieli cu energia si apa	1.795.221	5,93	1.189.937	1,71	1.795.925	2,87
- Cheltuieli cu personalul	18.485.872	61,05	19.934.519	28,65	23.236.783	37,14
- alte cheltuieli de exploatare	8.096.553	26,74	46.718.261	67,73	23.417.814	37,44
- Cheltuieli financiare	197.103	0,65	404.451	0,58	1.840.018	2,94
						% din venituri
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	- 6.630.348	-	- 12.436.243	-	6.836.592	9,85
Din care:						
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	- 6.558.218	-	-12.260.611	-	8.136.020	11,72
- Rezultatul financiar	- 72.130	-	- 175.632	-	-1.299.428	-
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	- 6.630.348	-	- 12.436.243	-	6.836.592	9,85

Incepand cu anul 2021 veniturile totale au inregistrat un trend crescator, cu 141,61 % in anul 2021 in raport cele realizate anul 2020 si cu 21,45% in 2022 in raport cu cele realizate in anul 2021.

Ponderea veniturilor din exploatare in totalul veniturilor este peste 99 % in anii 2020, 2021 si 99,22 in anul 2022. Cifra de afaceri a crescut in anul 2022 cu 313,45 % fata de anul 2021 si cu 141,96 % fata de anul 2020. Veniturile financiare detin o pondere mica in veniturile totale.

In functie de volumul activitatii desfasurate in anul 2022 s-au inregistrat cheltuieli corespunzatoare veniturilor realizate si in conditii de eficienta , astfel la sfarsitul anului s-a inregistrat profit in suma de 6.836.592 lei.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in totalul cheltuielilor este in scadere in anul 2022 fata de perioada 2020-2021 , scadere inregistrata de la 99 % la 97%.

In cadrul cheltuielilor de exploatare aferente anului 2022, principalele cheltuieli sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul: 38,27 %;
- cheltuieli privind deprecierea imobilizarilor: 7,42 % ;
- cheltuieli privind prestatiile externe: 25,42 %;
- cheltuieli materiale: 4,25 %;
- cheltuieli cu energia si apa: 2,96 %;
- cheltuieli cu marfurile: 15,95 %;
- alte cheltuieli de exploatare : 5,73%.

ANALIZA COMPARATIVA A PRINCIPALILOR INDICATORI 2020/2021/2022

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

Sinteza rezultatelor se prezinta dupa cum urmeaza:

- mii lei -

INDICATOR	2020	2021	2021 2020%	2022	2022 2021%
Venituri totale	23.647	57.134	241,61	69.391	121,45
Cheltuieli totale	30.278	69.570	229,77	62.554	89,92
Rezultatul brut	-6.630	-12.436	187,57	6.837	-54,98
Rezultatul net	-6.630	-12.436	187,57	6.837	-54,98
Venituri din exploatare	23.522	56.905	241,92	68.850	120,99
Cheltuieli de exploatare	30.080	69.166	229,94	60.714	87,78
Rezultatul din exploatare	-6.558	-12.261	186,96	8.136	-66,36
Venituri cf. Legea nr. 232/2016	6.169	4.948	80,21	5.605	113,28
Cheltuieli cf. Legea nr. 232/2016	6.169	4.948	80,21	5.605	113,28
Nr. mediu de personal in activitate	165	207	125,45	197	95,17
Nr. mediu de personal nucleu cf. Legea nr. 232/2016	100	94	94,00	96	102,13
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1279	1.218	95,23	901,47	74,01
Creante restante	1.175	1.412	120,17	1.477	104,60
Plati restante	125.785	23.088	18,36	23.314	100,98

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din perioada 2020-2022 pun in evidenta imbunatatirea situatiei economico-financiara in anul 2022 sub urmatoarele aspecte:

- o cresterea veniturilor totale cu 141,61 % in anul 2021 in raport cu anul 2020 si cu 21,45% in anul 2022 in raport cu anul 2021;
- o cresterea cheltuielilor totale cu 129,77 % in anul 2021 in raport cu anul 2020 si scaderea acestora cu 10,08% in anul 2022 in raport cu anul 2021;
- o reducerea pierderii anuale cu 87,57% in anul 2021 in raport cu anul 2020 si inregistrarea de profit in suma de 6.837 mii lei;
- o scaderea semnificativa a platilor restante (arieratelor) indeosebi pe seama datoriilor bugetare cu 102.697 mii lei in anul 2021 in raport cu anul 2020 si cresterea acestora 0,98% in anul 2022 in raport cu anul 2021 .

Cash flow:

Situatia fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2022 este urmatoarea:

- flux de numerar din activitatea de exploatare = - **12.655.334** lei, are valoare negativa, ceea ce ne indica faptul ca societatea nu si-a imbunatatit performantele operative;

- flux de numerar din activitatea de investitii = -**116.267** lei, are valoare negativa intrucat societatea a achizitionat imobilizari.

- flux de numerar din activitatea financiara = **19.204.770** lei.

Flux de numerar - total = **6.433.169** lei;

Fluxul de numerar la inceputul anului 2022 a fost in suma de **62.611.362** lei;

Fluxul de numerar la sfarsitul anului 2022 a fost in suma de **69.044.531** lei.

INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA

Societatea Avioane Craiova S.A. este operator economic cu capital majoritar de stat, societate ce face parte din industria națională de apărare, care desfășoară activități conform prevederilor Legii nr.232/2016 *privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.*

În aceste condiții, continuarea activității societății și, în special conservarea și menținerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrării și conducerii acesteia.

Totodată, un alt obiectiv de aceeași natură și importanță l-a reprezentat menținerea personalului de înaltă calificare existent, întrucât pierderea definitivă a acestuia reprezintă un risc major de perturbare, dacă nu chiar de încetare a activității societății.

AVIOANE CRAIOVA S.A. se află și în prezent sub administrare specială în vederea privatizării în conformitate cu prevederile Ordinului Ministerului Industriei și Resurselor nr. 310/2003 și în baza Legii nr.137/2002 privind unele măsuri pentru accelerarea privatizării *cu modificările și completările ulterioare.*

Procesul de privatizare 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 faptului că potențialii investitori au refuzat să suporte datoriile bugetare restante ale societății.

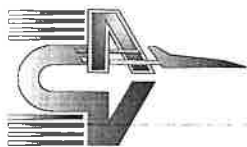
Până în prezent nu a fost reluat procesul de privatizare al Avioane Craiova S.A.

Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel

Director General
Munteanu Victor

Director Economic
Diaconu Verginica



**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: 80.283.470 lei

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa la Raportul anual privind exercitiul financiar 2022

Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului de Administratie ACV.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunostinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2022 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai putin de 5% din numarul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		

<p>A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.</p>		<p>RESPECTAT PARTIAL</p>	<p>In cursul anului 2022 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 2022 fiind 19.</p>
<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București.</p>		<p>NU</p>	
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>		<p>NU</p>	<p>Societatea nu detine filiale.</p>
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (compartimentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.</p>	<p>DA</p>		
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.</p>	<p>DA</p>		

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

va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi - furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2022 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 2022 nu a optat pentru o decizie in acest sens.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE

BELEUZU VIOREL



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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 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 preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 3030 - Fabricarea de aeronave si nave spatiale

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Beleuzu Viorel	- Presedinte
Gherghe Cosmin Lucian	- Membru
Iancu Diana-Valy	- Membru
Pantilimon Marius-Cosmin	- Membru
Voicinovschi Madalin-Romeo	- Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2022, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2022 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

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

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

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

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel



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 2022

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

 An
 Semestru
Anul **2022**

Suma de control 80.283.470

Entitatea AVIOANE CRAIOVA SA

Adresa

Județ Dolj Sector Localitate GHERCEȘTI

Strada AVIATORILOR Nr. 10 Bloc Scara Ap. Telefon 0251402000

Număr din registrul comerțului J16 / 1214/1991

Cod unic de înregistrare 2 3 2 6 1 4 4

Forma de proprietate

Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

27--Societăți cu capital de stat și privat autohton (capital de stat >=50%)

Activitatea preponderantă (cod și denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Activitatea preponderantă efectiv desfășurată (cod și 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 31.12.2022 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4) din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori :

Capitaluri - total	50.009.987
Capital subscris	80.283.470
Profit/ pierdere	6.836.592

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

BELEUZU VIOREL

Numele și prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnătura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Entitatea are obligația legală de auditarea situațiilor financiare anuale? DA NUEntitatea a optat voluntar pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU**AUDITOR**

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

POPA VIORICA/ KLASSE ENTERPRISE SRL

Nr.de înregistrare în Registrul ASPAAS

1358 /2017

CIF/ CUI

3 7 0 9 9 5 2 4

Semnătura

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii SEMNATURA DEVINE VIZIBILA
DUPA O VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2022

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2022	31.12.2022
(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	11.853	6.634
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	11.853	6.634
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	40.574.695	37.827.962
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	15.172.644	13.528.621
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	111.513	120.374
4. Investitii imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Imobilizari corporale in curs de executie (ct. 231-2931)	12	12		
6.Investitii imobiliare in curs de executie (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	76.607	76.607
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	55.935.459	51.553.564
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23		-18.605
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	1.000	-17.605
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	55.948.312	51.542.593
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	5.877.466	10.497.956
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	40.243.192	52.341.306
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	137.078	137.078
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	504.873	3.890.405
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	46.762.609	66.866.745
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	3.980.199	10.734.915
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	720.683	131.564
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	4.700.882	10.866.479
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)				
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	114.166.940	146.872.521
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	490.646	705.410
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	11.966.167	19.204.770
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	38.990.420	
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	3.506.554	14.338.257
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 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	25.816.516	28.624.721
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	80.279.657	62.167.748
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	34.377.929	85.410.183
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	90.326.241	136.952.776
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	43.828.735	82.819.155
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	43.828.735	82.819.155
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	3.315.060	4.123.634
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	3.315.060	4.123.634
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	80.283.470	80.283.470

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	80.283.470	80.283.470
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	39.423.035	36.730.969
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		
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	412.633	412.633
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	64.500.449	74.253.677
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	0	6.836.592
SOLD D (ct. 121)	99	98	12.436.243	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	43.182.446	50.009.987
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	43.182.446	50.009.987

*) 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,

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Semnătura



**Formular
VALIDAT**
INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2022

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.4268/ 2022	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2021	2022
A		B	1	2
<small>(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)</small>				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	12.091.976	49.994.785
- din care, cifra de afaceri netă corespunzătoare activității preponderente efectiv desfășurate	02	01a (301)		
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	03	02	11.941.138	20.558.471
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	150.838	29.436.314
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)		05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	39.687.781	13.178.187
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09	09	54.315	
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	4.948.353	5.605.300
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	122.868	71.837
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14		
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	15	15		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+07-08+09+10+11+12+13)	16	16	56.905.293	68.850.109
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	743.960	2.413.491
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	35.803	164.095
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.189.937	1.795.925
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		679.527
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	138.973	9.685.981
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	19.934.519	23.236.783
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	19.489.287	22.712.280
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	445.232	524.503

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	6.360.131	4.503.381
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	6.360.131	4.503.381
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	1.235.921	1.394.680
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29	1.441.030	1.619.799
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	205.109	225.119
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	41.244.008	16.711.178
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	40.042.078	15.435.559
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*)	35	33	309.799	416.865
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	36	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	37	35		
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	38	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	39	37	892.131	858.754
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)	40	39	-1.717.348	808.575
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40	437.824	1.030.750
- Venituri (ct.7812)	42	41	2.155.172	222.175
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	69.165.904	60.714.089
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	0	8.136.020
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	12.260.611	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	46	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	47	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766)	48	47	23.190	40.616
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	49	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	50	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	51	50	205.629	499.974
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	228.819	540.590
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	54	53		
- Cheltuieli (ct.686)	55	54		
- Venituri (ct.786)	56	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	57	56	234.741	1.356.220
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	169.710	483.798
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	404.451	1.840.018

F20 - pag. 3				
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	175.632	1.299.428
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	57.134.112	69.390.699
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	69.570.355	62.554.107
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	0	6.836.592
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	12.436.243	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontarile in cadrul grupului fiscal in domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	0	6.836.592
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	12.436.243	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 24 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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 34 (cf.OMF nr.4268/ 2022)- 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,

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Semnătura



**Formular
VALIDAT**

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

A handwritten signature in blue ink.

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Empty rectangular box for registration number.

DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2022

F30 - pag. 1

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

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr.rd. OMF nr.4268 / 2022	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
			1	2	2
A		B			
Unitați care au inregistrat profit	01	01	1		6.836.592
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02			
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	23.313.995	23.313.995	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	634.044	634.044	
- peste 30 de zile	06	06			
- peste 90 de zile	07	07	406.077	406.077	
- peste 1 an	08	08	227.967	227.967	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	17	17	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	5.580.272	5.580.272	
Impozite, contributi si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	9.454	9.454	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	17.090.208	17.090.208	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	277		264
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	294		261
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		
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)		
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34		1.476.983
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36		1.476.983
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.		Sume (lei)
A		B		1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37		
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022
A		B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46		
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)		

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47		76.607
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	1.000	-17.605
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		-18.605
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		-18.605
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	4.660.760	16.210.689
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.412.383	1.476.983
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60	3.212	
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.62 la 66)	73	61	415.332	8.659
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	415.332	8.659
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	899.110	705.410
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73		172.079
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	31	328
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- actiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligatiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	219	978
- în lei (ct. 5311)	99	85	170	932
- în valută (ct. 5314)	100	86	49	46
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	62.702.863	69.137.951
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	62.698.954	69.117.980
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	3.909	19.971
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	106.888.418	124.711.395
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)	110	96		

- în lei	111	97		
- în valută	112	98		
Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este <u>mai mare</u> sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	86.325.709	97.157.412
- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	124	109		
- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	125	109a (309)		
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	126	110	1.084.971	183.581
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (ct. 431+436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.112 la 115)	127	111	18.105.382	20.738.330
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	1.198.481	869.883
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	16.768.622	19.845.191
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	62.126	23.256
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115	76.153	
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	1.372.356	6.632.072		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.362.438	1.362.438		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	9.918	15.828		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130		80.283.470		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	31.12.2021	31.12.2022		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2021		31.12.2022	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141		X		X

- deținut de instituții publice, (rd. 143+144)	161	142			
- deținut de instituții publice de subord. centrală	162	143			
- deținut de instituții publice de subord. locală	163	144			
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	164	145			
- cu capital integral de stat	165	146			
- cu capital majoritar de stat	166	147			
- cu capital minoritar de stat	167	148			
- deținut de regii autonome	168	149			
- deținut de societăți cu capital privat	169	150			
- deținut de persoane fizice	170	151			
- deținut de alte entități	171	152			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2021	2022
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153			
- către instituții publice centrale;	173	154			
- către instituții publice locale;	174	155			
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	175	156			
			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2021	2022
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158			
- către instituții publice centrale	178	159			
- către instituții publice locale	179	160			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	180	161			
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162			
- către instituții publice centrale	182	163			
- către instituții publice locale	183	164			
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	184	165			
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat			Nr. rd.	Sume (lei)	
A			B	2021	2022
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)			

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2021	2022
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2021	31.12.2022
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Semnatura



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

**Formular
VALIDAT**

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

1) Se vor include chirii 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 chirii 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 datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.4268/26.01.2022).

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

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE
la data de 31.12.2022

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	1.085.858	11.683	161.660	X	935.881
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	1.085.858	11.683	161.660	X	935.881
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	18.405.669			X	18.405.669
2.Constructii	09	27.645.212		639		27.644.573
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.738.145	77.133	48.857		26.766.421
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	257.340	27.451	2.060		282.731
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	76.607				76.607
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	73.122.973	104.584	51.556		73.176.001
III.Imobilizari financiare	19	1.000	-18.605		X	-17.605
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	74.209.831	97.662	213.216		74.094.277

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	1.074.005	16.902	161.660	929.247
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	1.074.005	16.902	161.660	929.247
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	5.476.186	2.746.733	639	8.222.280
3.Instalatii tehnice si masini	29	11.565.501	1.721.156	48.857	13.237.800
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	145.827	18.590	2.060	162.357
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	17.187.514	4.486.479	51.556	21.622.437
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	18.261.519	4.503.381	213.216	22.551.684

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

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Semnătura

Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE !

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr.4268/ 2022, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercițiului financiar 2022 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil".

Prevederi referitoare la obligațiile operatorilor economici cu privire la întocmirea raportărilor anuale prevăzute de legea contabilității

A. Întocmire raportări anuale

1. Situații financiare anuale, potrivit art. 28 alin. (1) din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar;

2. Raportări contabile anuale, potrivit art. 37 din legea contabilității:

- termen de depunere –150 de zile de la încheierea exercițiului financiar, respectiv a anului calendaristic;
- entități care depun raportări contabile anuale:
 - entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare;
 - entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic;
 - subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European;
 - persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii – în termen de 90 de zile de la încheierea anului calendaristic.

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

- entitățile care aplică Reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aprobate prin OMFP nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare; și
- entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic.

3. Declarație de inactivitate, potrivit art. 36 alin. (2) din legea contabilității, depusă de entitățile care nu au desfășurat activitate de la constituire până la sfârșitul exercițiului financiar de raportare:

- termen de depunere – 60 de zile de la încheierea exercițiului financiar

B. Corectarea de erori cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale – se poate efectua doar în condițiile Procedurii de corectare a erorilor cuprinse în situațiile financiare anuale și raportările contabile anuale depuse de operatorii economici și persoanele juridice fără scop patrimonial, aprobată prin OMFP nr. 450/2016, cu modificările și completările ulterioare.

Erorile contabile, așa cum sunt definite de reglementările contabile aplicabile, se corectează potrivit reglementărilor respective. Ca urmare, în cazul corectării acestora, nu poate fi depus un alt set de situații financiare anuale/raportări contabile anuale corectate.

C. Modalitatea de raportare în cazul revenirii la anul calendaristic, ulterior alegerii unui exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, potrivit art. 27 din legea contabilității

Ori de câte ori entitatea își alege un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, se aplică prevederile art. VI alin. (1) - (6) din OMFP nr. 4.160/2015 privind modificarea și completarea unor reglementări contabile.

În cazul revenirii la anul calendaristic, legea contabilității nu prevede depunerea vreunei înștiințări în acest sens.

Potrivit prevederilor art. VI alin. (7) din ordinul menționat, în cazul în care entitatea își modifică data aleasă pentru întocmirea de situații financiare anuale astfel încât exercițiul financiar de raportare redevine anul calendaristic, soldurile bilanțiere raportate începând cu următorul exercițiu financiar ¹⁾ încheiat se referă la data de 1 ianuarie, respectiv 31 decembrie, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent ²⁾, respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare.

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2023, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2022 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2023 – situații financiare anuale.

D. Contabilizarea sumelor primite de la acționari/ asociați – se efectuează în contul 455 ³⁾ „Sume datorate acționarilor/asociaților”.

În cazul în care împrumuturile sunt primite de la entități afiliate, contravaloarea acestora se înregistrează în contul 451 „Decontări între entități afiliate”.

1) Acesta se referă la primul exercițiu financiar pentru care situațiile financiare anuale se reîntocmesc la nivelul unui an calendaristic.

2) Acesta reprezintă primul exercițiu financiar care redevine an calendaristic.

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2023 se referă la data de 1 ianuarie 2023, respectiv 31 decembrie 2023, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2023), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2022).

3) A se vedea, în acest sens, prevederile pct. 349 din reglementările contabile, potrivit cărora sumele depuse sau lăsate temporar de către acționari/asociați la dispoziția entității, precum și dobânzile aferente, calculate în condițiile legii, se înregistrează în contabilitate în conturi distincte (contul 4551 „Acționari/ asociați - conturi curente”, respectiv contul 4558 „Acționari/ asociați - dobânzi la conturi curente”).

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2022

(Metoda indirectă)

- lei -

		Exercițiul financiar	
		2021	2022
		1	2
+/-	Profit sau pierdere	-12.436.243	6.836.592
+	Amortizare inclusă în costuri	945.602	862.735
-	Variația stocurilor	42.169.691	20.104.136
-	Variația creanțelor	3.413.387	6.165.597
+	Variația furnizorilor și clienților creditori	41.265.768	10.831.703
-	Variația altor elemente de activ	-5.852.470	-4.304.543
+	Variația altor pasive	-9.722.135	-9.221.174
=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-19.677.616	-12.655.334
+	Sume din vânzarea imobilizărilor necorporale și corporale	0	0
-	Achiziții de imobilizări necorporale și corporale	1.766.168	116.267
-	Cheltuieli pentru imobilizări corporale și necorporale în curs	54.315	0
+	Flux de numerar din activitatea de investiții (B)	-1.820.483	-116.267
+	Variația împrumuturilor	11.966.167	19.204.770
+	Subvenții primite pentru investiții	0	
+	Dividende de plătit	0	
+	Flux de numerar din activitatea financiară (C)	11.966.167	19.204.770
+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	-9.531.932	6.433.169
+	Flux de numerar la începutul perioadei	72.143.294	62.611.362
=	Flux de numerar la finele perioadei	62.611.362	69.044.531

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Beleuzu Viorel

Semnătura

Ștampila unității



ÎNTOCMIT

Numele și prenumele

Director Economic

Diaconu Verginica

AVIOANE CRAIOVA SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2022

- lei-

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ianuarie 2022	Creșteri		Reduceri		Sold la 31.12.2022
		Total , din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	80.283.470					80.283.470
Patrimoniul regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	39.423.035			2.692.066		36.730.969
Rezerve legale	412.633					412.633
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	-					-
Acțiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea neacoperită	Sold C					
	Sold D	87.496.312	12.436.243			99.932.555
Rezultatul reportat repr.surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	27.358.155	2.692.066			30.050.221
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	4.362.292	9.051			4.371.343
Rezultatul reportat provenit din trecerea la	Sold C					

aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene	Sold D						
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	Sold C		6.836.592				6.836.592
	Sold D	12.436.243	-		12.436.243		
Repartizarea profitului		-	-		-		-
Total capitaluri proprii		43.182.446	(-)2.916.636		(-)9.744.177		50.009.987

(+)

Capital social la 31.12.2022 – 80.283.470 lei.

Rezerve din reevaluare –36.730.969 lei, reprezintă o scădere a rezervei din reevaluare provenite din diferența dintre ultima valoare contabilă a imobilizărilor corporale și valoarea reevaluată la data de 31.12.2020.

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

Rezultatul reportat reprezentând pierderea neacoperită – 99.932.555 lei, fiind pierdere neacoperită aferentă următorilor ani:

- 2004 - 3.978.139 lei;
- 2006 - 57.613 lei;
- 2007 - 6.042.105 lei;
- 2008 - 14.655.925 lei;
- 2009 - 17.071.463 lei;
- 2011 - 6.476.941 lei;
- 2012 - 4.253.878 lei;
- 2013 - 7.661.530 lei;
- 2014 - 4.155.035 lei;
- 2015 - 5.974.544 lei;
- 2017 - 5.149.223 lei;
- 2018 - 3.004.921 lei;
- 2019 - 2.384.647 lei;
- 2020 - 6.630.348 lei;
- 2021 - 12.436.243 lei.

Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare-30.050.221 lei, care reprezintă capitalizarea surplusului din reevaluare transferat direct în capitalul propriu.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile – 4.371.343 lei, cu urmatoarea componență:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2003 =	41.780 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004 =	1.796.765 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005 =	11.001 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006 =	29.260 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007 =	-71.479 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008 =	12.084 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009 =	47.168 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011 =	104.652 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012 =	56.506 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013 =	5.086 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015 =	-259.002 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2017 =	6.847 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018 =	122.773 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2019 =	1.385.572 lei.
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2020 =	1.082.330 lei

Rezultatul exercițiului financiar 2022 = 6.836.592 lei, ce reprezintă profit contabil.

AVIOANE CRAIOVA SA
NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de Imobilizare*)	Valoarea brută **)				Ajustari de valoare**) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2022	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2022	Sold la începutul exercițiului financiar 2022	Ajustari înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2022
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	1.085.858	11.683	161.660	935.881	1.074.005	16.902	161.660	929.247
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE	1.085.858	11.683	161.660	935.881	1.074.005	16.902	161.660	929.247
Imobilizări corporale								
Terenuri	18.405.669	-	-	18.405.669	-	-	-	-
Construcții	27.645.212	-	639	27.644.573	5.476.186	2.746.733	639	8.222.280
Instalații tehnice și mașini	26.738.145	77.133	48.857	26.766.421	11.565.501	1.721.156	48.857	13.237.800
Alte instalații, utilaje și mobilier	257.340	27.451	2.060	282.731	145.827	18.590	2.060	162.357
Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	76.607	-	-	76.607	-	-	-	-
TOTAL	73.122.973	104.584	51.556	73.176.001	17.187.514	4.486.479	51.556	21.622.437
Imobilizări financiare	1.000	-18.605	-	-17.605	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	74.209.831	97.622	213.206	74.094.277	18.261.519	4.503.381	213.216	22.551.684

Imobilizările necorporale existente în societatea noastră, în cursul anului 2022 sunt structurate astfel:

- alte imobilizări

Elementul „Alte imobilizări” este evidențiat la costul de achiziție. Creșterea de 11.683 lei constă în achiziționarea de licențe. Ajustarea de valoare a acestui element reprezintă amortizarea înregistrată în cursul anului în suma de 16.902 lei, iar reducerea de 161.660 lei, reprezintă casare imobilizări necorporale.

Imobilizări corporale

Aceste imobilizări sunt prezentate în Nota 1 la valoarea brută, reprezentând costul de achiziție plus reevaluările legale, ultima reevaluare făcându-se la 31.12.2020 de către un evaluator autorizat, firma AVENSIS CAPITAL CONSULTING SRL.

Elementul „Terenuri” are o valoare reevaluată în suma de 18.405.669 lei. Terenurile nu au înregistrat deprecieri, ele nefiind supuse amortizării.

Elementul „Construcții, a înregistrat o scădere în suma de 639, lei reprezentând casări. Suma de 2.746.733 lei reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2022.

Elementul „Instalații tehnice și mașini” a înregistrat ajustări în anul 2022 în valoare de 1.721.156 lei. În cursul anului 2022 s-au înregistrat ieșiri în sumă de 48.857 lei, reprezentând casări mijloace fixe.

Elementul „Alte instalații, utilaje și mobilier” a înregistrat o creștere în anul 2022 în suma de 27.451 lei. Suma de 18.590 lei, reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2022, iar suma 2.060 lei reprezintă casări mijloace fixe.

În anul 2022 elementul „Avansuri acordate pentru imobilizări corporale în curs de execuție” are o valoare de 76.607 lei.

În urma inventarierii anuale nu s-au înregistrat ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare astfel încât unitatea nu a înregistrat amortizări de exploatare nedeductibile fiscal și nici ajustări pentru deprecierea imobilizărilor.

Societatea folosește metoda liniară pentru calculul amortizării imobilizărilor.

Imobilizările financiare, sunt prezentate la valoarea brută, acestea neînregistrând ajustări pentru pierdere de valoare. Soldul contului la 31.12.2022 este de 17.605 lei și reprezintă:

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

-18.605- încasare garanție participare licitație de la MACHINENBAU SCHOLZ GmbH.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Beleuzu Viorel

Semnătura

Stampila unității



ÎNTOCMIT

Numele și prenumele

Diaconu Verginica

Calitatea : Director Economic

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

- lei-

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2020	Creșteri	Reduceri	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2020
				în cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5
Provizioane pentru litigii	1.198.586	113.406	-			1.311.992
Provizioane pentru garanții acordate clienților	637.501	335.096	213.125			759.472
Alte provizioane pt.riscuri și cheltuieli	1.478.973	582.248	9.051			2.052.170
TOTAL	3.315.060	1.030.750	222.176			4.123.634

La **31.12.2022**, societatea avea constituite provizioane la nivelul sumei de **4.123.634** lei, cu urmatoarea destinație :

1.Provizioane pentru litigii –în suma de **1.311.992 lei**, care au urmatoarea componență :

- **daune dividende AAAS București** în sumă de **1.281.992 lei**, din care :
-daune aferente dividendelor anului 1999, în sumă de **1.281.992 lei** calculate până la **31.12.2022** și amenda Curtea de Conturi în 2022 în sumă de **30.000 lei**;

Creșterea în anul 2022 în valoare de **113.406 lei** reprezintă ;

- daune A.A.A.S actualizate până la data de **31.12.2022** în sumă de **113.406 lei**.

2. Provizioane pentru garanții acordate clienților – în sumă de **759.472 lei**.

Creșterea în anul 2022 în valoare de **335.096 lei** reprezintă:

- creare provizion pentru garanție avion 717 în sumă de **167.548 lei** ;

- creare provizion pentru garanție avion 719 în sumă de **167.548 lei**.

Scăderea în anul 2022 în sumă de **213.125 lei** se datorează:

- diminuare provizion creat pentru următoarele avioane;704;717;719;724;725.

3. Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli – prezintă sold în sumă de **2.052.170 lei**.

Creșterea în anul 2022 în valoare de **582.248 lei** se datorează:

-creare provizion pt. salariați care nu au primit prime în anul 2022 în sumă de **582.248 lei**;

Scăderea în anul 2022 în valoare de **9.051 lei**, reprezintă:

- anulare provizion prime salariați aferente anului 2019, în sumă de **1 lei**;

-anulare provizion prime salariați aferente anului 2020 în sumă de **9.050 lei**.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Belezu Viorel

Semnătura

Stampila unității



ÎNTOCMIT

Numele și prenumele

Diaconu Verginica

Calitatea : Director Economic

Handwritten signature

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 3

Repartizarea profitului

Acesta s-a făcut în conformitate cu prevederile OMFP 1802/2014 și OG 64/2001

Destinația	Suma
Profit net de repartizat	6.836.592
-rezerva legală	341.830
-acoperirea pierderii contabile	6.494.762
-dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

Notă : **La 31.12.2022**, societatea a înregistrat profit net al exercițiului financiar sumă de 6.836.592 lei, astfel:

- profit din exploatare 8.136.020 lei
- pierdere financiară 1.299.428 lei
- profitul net 6.836.592 lei

Pe cumulat situația economică se prezintă astfel:

- profit net an 2022 6.836.592 lei
- pierdere reportată aferentă anilor precedenți 74.253.677 lei
- total pierdere cumulată 67.417.085 lei.

Principalele cauze care au dus la înregistrarea Profitului din anul 2022 au fost:

- creșterea cifrei de afaceri
- creșterea numărului de comenzi
- încheierea de noi contracte.

Societatea propune aprobarea în cadrul Adunării Generale a Acționarilor acoperirea pierderii contabile cu suma de 6.494.762 lei.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Belezu Viorel

Semnătura

Stampila unității



ÎNTOCMIT

Numele și prenumele

Diaconu Verginica

Calitatea : Director Economic

A handwritten signature in blue ink.

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

Indicatorul	Exercitiul precedent	Exercitiul curent
	2021	2022
0	1	2
1. Cifra de afaceri	12.091.976	49.994.785
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) din care:	44.353.939	22.736.722
3. Cheltuielile activității de baza 921	41.172.687	18.854.861
4. Cheltuielile activităților auxiliare 922	116.046	355.166
5. Cheltuielile indirecte de producție 923	3.065.206	3.526.695
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	-3.261.963	27.258.063
7. Cheltuieli ale perioadei -indirecte de secție	8.525.263	11.003.152
8. Cheltuieli ale perioadei - generale de administrație	10.446.218	20.510.162
9. Alte venituri (711,721,722,754,758)	39.864.964	13.250.025
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	-11.368.480	8.994.774
11. Cheltuieli ale perioadei:accesorii + alte chelt.de exploatare	892.131	858.754
12. Rezultatul din exploatare cf.cont profit (10-11)	-12.260.611	8.136.020

PRECIZĂRI:

Analiza rezultatului din exploatare, prezentat ca diferența între veniturile totale din exploatare în sumă de 68.850.109 lei și cheltuielile din exploatare în sumă de 60.714.089 lei de unde rezultă un profit de 8.136.020 lei, necesită următoarele precizări:

Costul efectiv al bunurilor vândute și al serviciilor prestate, așa cum reiese din contabilitatea de gestiune – credit cont 901 „Decontări privind cheltuielile” este de 22.736.722 lei.

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

Cheltuielile din exploatare transpuse în costul activității de baza sunt în sumă de 18.854.861 lei, conform cont 921 din contabilitatea de gestiune și în activitatea auxiliară în sumă de 355.166 lei, conform cont 922.

Având ca bază de repartizare manopera directă + CAS, în anul 2022 regia de secție în sumă de 3.526.695 lei, a fost în medie de 243.29%.

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

Elementele de cheltuieli ce reprezintă costuri neîncorporabile în anul 2022 se prezintă astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de producție, în sumă de 11.003.152 lei.
- cheltuieli ale perioadei, generale de administrație, în sumă de 20.510.162 lei.

În determinarea rezultatului din exploatare se are în vedere, sumele înregistrate ca majorări și penalități calculate pentru neplata datoriilor restante în sumă de 858.754 lei .

Rezultatul din exploatare neinfluențat de acest element reprezintă profit în sumă de 8.136.020 lei.

AVIOANE CRAIOVA SA**NOTA 5
SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR****Situația creanțelor****Nota 5-1****-lei-**

Creanțe	Sold la 31 decembrie 2022 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creanțe comerciale	10.734.915	9.257.932	1.476.983
Creanțe cu bugetul statului provenind din impozite,taxe,și vărsăminte asimilate			
Creanțe cu bugetul statului provenite din aplicarea OUG 95/2002			
Debitori diversi	122.577	41.660	80.917
Alte creanțe	8.987	8.987	-
TOTAL CREANȚE	10.866.479	9.308.579	1.557.900

PRECIZĂRI :**1. Creanțe Comerciale:**

La 31.12.2022 creanțele totale ale societății însumează cifra de 10.866.479 lei ,iar ponderea în cadrul acestora o dețin creanțele comerciale, respectiv 98,79 % .

Creanțele comerciale în sumă de 10.734.915 lei, sunt formate din:

Clienți în sumă de 7.498.554 lei;
 Clieții în litigiu în sumă de 1.413.289 lei;
 Furnizori – debitori servicii în sumă de 3.408.440 lei;

Din analiza creanțelor existente , rezultă că există în sold la data de 31.12.2022, creanțe în valoare de 1.585.368 lei, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți prin corespondența cu contul 6812 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli „ ,tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componență :

- Conor com SRL 46.057 lei;
 - Pexrom Industries 126.022 lei;
 - Israel Aerospace Industry 1.413.289 lei.

Constituirea provizioanelor s-a făcut avându-se în vedere respectarea principiului independenței exercițiului financiar.

2. Debitori diverși

Structura soldului de 122.577 lei este formată din :

- sume pt. concedii și indemnizații ce urmează a fi recuperate de la Casa de Asigurări de sănătate – 41.580 lei;
- debitori clienți în litigiu în sumă de 172.079 lei, sumă formată din:
 - a. 46.057 lei - client SC Conor Com SRL, suma în curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curții de conturi, pentru care procedura de insolvență a fost închisă și pentru care persoane vinovate au fost considerate foști salariați, urmând a se recupera sumele de la aceștia. Persoanele nominalizate au fost acționate în instanță, iar procesele se află pe rol. ;
 - b. 126.022 lei - client SC Pexrom SRL, sumă în curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curții de conturi, pentru care procedura de insolvență a fost închisă și pentru care persoane vinovate au fost considerate foști salariați, urmând a se recupera sumele de la aceștia. Persoanele nominalizate au fost acționate în instanță, iar procesele se află pe rol;
- Biroul vamal Otopeni - 80 lei.

Din analiza debitorilor , rezultă că exista în sold la data de 31.12.2022, debitori în valoare de 91.162 lei, pentru care au fost constituite ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți prin corespondența cu contul 6814 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru deprecierea activelor circulante „ ,tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componență :

-Tiwatherm S.R.L.=91.162 lei

3. Alte creanțe

În structura altor creanțe este cuprinsa suma de 8.987 lei.

Această sumă este formata din :

- 328 lei -dobânzi de încasat;
- 8.659 lei - sumă reprezentând furnizori - TVA la încasare ;

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

Situația datorilor

Nota 5-2

- lei-

Datorii*)	Soldul la sfârșitul exercițiului financiar 2022	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	între 1-5 ani	peste 5 ani
	$I = 2+3+4$	2	3	4
Total, din care:	144.986.903	42.086.793	102.023.925	876.185
I Datorii comerciale	97.157.412	14.338.257	82.819.155	
II Datorii către bugetul consolidat al statului	3.648.122	3.648.122		
III Datorii față de bugetul local	17.090.208	17.090.208		
IV Creditori	5.269.634	4.393.449		876.185
V Alte datorii	21.821.527	2.616.757	19.204.770	

PRECIZĂRI :

I. La rubrica datorii comerciale în sumă de 97.157.412 lei sunt cuprinse:

a) datorii către furnizori, în sumă de 14.338.257 lei, în principal:

- AERO ASSISTANCE 1.093.492 lei
- AEROSTAR SA BACĂU 1.619.698 lei
- TURBOMECANICA S.A. 4.465.582 lei
- ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL 6.046.496 lei
- ENGIE ROMÂNIA S.A. 253.761 lei
- ERUSNET S.R.L. 54.237 lei
- INCAS S.A. BUCUREȘTI 657.988 lei

b) avansuri clienți în sumă de 82.819.155 lei astfel :

INCAS S.A.BUCUREȘTI 319.155 lei
U.M.02550C BUCUREȘTI 82.500.000 lei

II. Datoriile privind bugetul general consolidat al statului:
bugetul de stat = 2.778.239 lei

bugetul asigurărilor sociale de stat = 624.501 lei

bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 245.382 lei

Din totalul acestor datorii de **3.648.122 lei**, cele restante la data de 31.12.2022 sunt în sumă de 9.471 lei.

III. Datoriile privind bugetul local în sumă de **17.090.208 lei** (restante la 31.12.2022) sunt formate din:

- a) impozit pe clădiri = 4.999.989 lei
- b) impozit pe teren = 99.454 lei
- c) majorări de întârziere = 11.990.765 lei

IV. În ceea ce privește datoriile către creditori, în sumă de **5.263.724 lei** ponderea o dețin datoriile către :

a) A.A.A.S, provenite din preluarea de către A.A.A.S.(în baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contribuția la asigurările sociale de sănătate în sumă de 806.000 lei ; dobânzile și penalitățile aferente acestora în sumă de 1.113.269, restante la 30.06.2003; dobânda dividende A.A.A.S. 1999 în sumă de 2.294.696 lei ; dobânda dividende A.A.A.S. 1996 în sumă de 3.869 lei.

b) A.J.O.F.M. Dolj, în sumă de 1.035.972 lei, reprezentând debit provenind din acordarea plăților compensatorii persoanelor disponibilizate colectiv conform OUG nr.22/2004, a caror rambursare se face în limita unei cote de 20% din sumele încasate din închirieri, vânzări de active și vânzări de participații la capitalul social al societăților comerciale.

c) creditori diversi = 15.828 lei, reprezentând suma conform Art.10.16 CCM datorate Sindicatul Liber al Avioane Craiova SA pentru luna decembrie 2022, achitată în luna ianuarie 2023.

V. Alte datorii în sumă de **21.821.527 lei** cuprind :

- a) dividendele aferente anului 1999 neachitate până la data încheierii exercițiului financiar 2022 = 1.362.438 lei
- b) personal și conturi asimilate = 1.254.319 lei.
- c) C.E.C. Bank-linie de credit = 19.204.770 lei

AVIOANE CRAIOVA SA mai înregistrează datorii în sumă de **5.235.599 lei** care sunt înregistrate în contul 808 „ Datorii contingente ” în afara bilanțului către:

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

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

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

- 15.496 lei reprezintă plăți compensatorii acordate personalului disponibilizat conform OUG 22/2004 aferente anului 2010

Conform prevederilor OUG 22/2004 art 12⁸ aceste sume acordate de AOFM se recuperează de la agenții economici (respectiv SC AVIOANE CRAIOVA SA) în limita a 20 % din sumele încasate din închirieri, vânzări de active și participații la capitalul social.

Conform OMF 3055/2009 această datorie nu a fost recunoscută în bilanț, ea fiind considerată datorie contingentă nefiind sigur că vor fi ieșiri de resurse pentru stingerea acestei datorii.

A.A.A.S. astfel :

- 96.842 lei reprezintă sumă provenită din preluarea de către A.A.A.S. (în baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contribuția la asigurări sociale de sănătate conform PV nr. 734134 / 07.03.2006

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 6

PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea Situațiilor financiare anuale, pentru exercițiul financiar 2022, sunt prezentate mai jos, după cum urmează:

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

Situațiile financiare pentru anul 2022 au fost întocmite și prezentate în conformitate cu:

OMFP nr 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

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 emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață.

ORDIN Nr. 4268/2022 din 15 decembrie 2022 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor, precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile

Moneda de raportare este: RON;

Situațiile financiare anuale s-au întocmit pe baza bilanței de verificare, la data de 31.12.2022;

Situațiile financiare ale exercițiului financiar 2022 au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

B. Politici și metode contabile

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZARILE

Definiții

În cadrul imobilizărilor necorporale se cuprind:

- cheltuielile de constituire;

- cheltuielile de dezvoltare;
- concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare, cu excepția celor create intern de entitate;
- fondul comercial;
- alte immobilizări necorporale;
- immobilizările necorporale în curs de executie.

Immobilizările 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 neonerose, producție proprie.

Costul unui element de immobilizări 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 immobilizărilor corporale care este recunoscut va fi evaluat inițial la costul său.

Costul unei immobilizări 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 ULTERIOARĂ RECUNOAȘTERII INIȚIALE

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 immobilizări corporale va fi înregistrat la costul său minus orice amortizare cumulată și orice pierderi din depreciere.

După recunoașterea ca activ, un element de immobilizări 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.

Reevaluările se vor face cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă prea mult de ceea ce s-ar fi determinat prin utilizare valorii juste la data bilanțului. Pentru imobilizările care nu sunt supuse unor fluctuații mari de valoare, o periodicitate a reevaluării de 3-5 ani este suficientă.

AMORTIZAREA IMOBILIZĂRILOR

Dacă este realizat un control asupra beneficiilor economice viitoare dintr-un activ necorporal prin dreptul de proprietate care a fost garantat pentru o perioadă definită, durata de viață utilă a activului necorporal nu trebuie să fie mai mare decât perioada garantată de dreptul de proprietate, cu excepția cazului în care:

- drepturile de proprietate pot fi reînnoite;
- reînnoirea este aproape sigură.

Metoda de amortizare trebuie să reflecte modul în care activul aduce beneficii economice. Revizuirea perioadei de amortizare și a metodei de amortizare trebuie efectuată cel puțin la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar.

Amortizarea unui activ corporal este recunoscută ca o cheltuială, cu excepția cazului în care ea este inclusă în valoarea contabilă a unui activ construit în regie proprie.

Se aplică următoarele principii:

- valoarea amortizabilă este alocată sistematic de-a lungul duratei de viață utilă;
- metoda de amortizare reflectă modul de consumare preconizată a beneficiilor;
- fiecare parte a unui element de imobilizări corporale care are un cost semnificativ în raport cu costul total al elementului trebuie amortizat separat, folosindu-se ratele de amortizare diferite corespunzătoare;
- părțile componente sunt tratate ca elemente separate dacă activele aferente au durate de viață utilă diferite sau furnizează beneficii economice într-un mod diferit (de exemplu, o navă și motoarele sale).

CEDAREA ȘI CASAREA

Un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

Caștigurile sau pierderile care apar o dată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferența între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate din cedarea acestuia, și trebuie prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

Valoarea contabilă a unui element de imobilizări corporale va fi recunoscută:

- la cedare; sau
- când nu se mai așteaptă beneficii economice viitoare din utilizarea sa.

Caștigul sau pierderea care rezultă din derecunoașterea unui element de imobilizări corporale va fi inclus(ă) în profit sau pierdere. Caștigul sau pierderea se determină ca fiind diferența dintre încasările nete la cedare, dacă există, și valoarea contabilă a elementului cedat sau casat.

EVALUARE LA DATA BILANȚULUI

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 determinarea 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 CREANȚELE

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

Diferențele de curs valutar care apar cu ocazia decontării creanțelor 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 sunt recunoscute ca venituri sau cheltuieli în perioada care apar.

Atunci când creanța este decontată în decursul aceleiași luni în care a survenit, întreaga diferență rezultată este recunoscută în acea lună. Dacă creanța este decontată într-o luna ulterioară, diferența recunoscută în fiecare lună, care intervine până în luna decontării, se determină ținând seama de modificările cursurilor de schimb, survenită în cursul fiecărei luni.

Contabilitatea clienților și a celorlalte creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică. În acest sens, în contabilitatea analitică clienții sunt grupați în: interni și externi.

Creanțele incerte sunt înregistrate distinct în contabilitate, respectiv în contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu". Atunci când se estimează că o creanță nu se va încasa integral, în contabilitate se înregistrează ajustări pentru depreciere, la nivelul sumei care nu se mai poate recupera.

Contabilitatea disponibilităților bănești

Contabilitatea disponibilităților aflate în casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valuta.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de BNR, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de BNR din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Conturile la bănci cuprind:

- disponibilitățile în lei și valută
- cecurile

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

Operațiunile de vânzare-cumpărare de valută se înregistrează în contabilitate la cursul utilizat de banca comercială la care se efectuează licitația cu valută, fără ca acestea să genereze în contabilitate diferențe de curs valutar.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile bancare în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Dobânzile de plătit și cele de încasat aferente exercițiului financiar în curs se înregistrează la cheltuieli financiare sau venituri financiare, după caz.

În contul de viramente interne se înregistrează transferurile de disponibilități bănești între conturile la bănci, precum și între conturile la bănci și casieria entității.

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

Datoria reprezintă o obligație prezentă a entității care derivă din evenimentele din trecut și a carei 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 convenite 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 mărfuri 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 valuta 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 vă 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 DATORIILE PE TERMEN LUNG

Datoria reprezintă o obligație prezentă a entității care derivă din evenimentele din trecut și a carei 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 convenite creditorilor și reprezintă surse atrase de unitatea patrimonială la finanțarea activității de exploatare a acesteia.

O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen lung, atunci când:

- trebuie restituite, de regulă într-un termen mai mare de 12 luni.

Potrivit reglementărilor contabile (OMFP 1802/2014), o datorie este considerată ca fiind pe termen lung atunci când sumele trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

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 exercițiului financiar.

CAPITALUL

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entității.

Capitalul social subscris și vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele 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 modificări în contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari sau asociați, cuprinzând numărul și în momentul oricărei modificări a capitalului autorizat;
- numărul și valoarea acțiunilor subscrise în cursul exercițiului financiar în limitele unui capital autorizat. În înțelesul prezentelor reglementări, prin capital autorizat se înțelege suma maximă a capitalului subscris potrivit statutului sau adunării generale;
- dacă există mai multe clase de acțiuni sau părți sociale, numărul și valoarea nominală pentru fiecare clasă.

REZERVE DIN REEVALUARE

Plusul sau minusul rezultat din reevaluarea imobilizărilor corporale trebuie reflectat în debitul sau creditul contului “Rezerve din reevaluare” după caz, cu respectarea prevederilor privind reevaluarea imobilizărilor corporale.

Diminuarea rezervelor din reevaluare poate fi efectuată numai în limita soldului creditor existent și numai în condițiile prezentate la capitolul “Active imobilizate”.

Rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale au caracter nedistribuibil.

ALTE REZERVE

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve:

- rezerve legale;
- rezerve statutare sau contractuale;

- alte rezerve.

Rezervele legale se constituie anual din profitul entității, în limitele și cotele prevăzute de lege. Acestea pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

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

Alte rezerve pot fi constituite facultativ pe seama profitului net pentru acoperirea pierderilor contabile sau în alte scopuri, potrivit hotărârii adunării generale a acționarilor sau asociaților, cu respectarea prevederilor legale.

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

VENITURI

Veniturile reprezintă creșteri de avantaje economice, intervenite în cursul exercițiului, care au generat o majorare a capitalurilor proprii sub alte forme decât cele care exprimă aporturi noi ale proprietarilor întreprinderii.

În categoria veniturilor se include atât sumele încasate sau de încasat în nume propriu de către entitate din activitățile curente, cât și câștigurile din orice sursă.

Veniturile se clasifică astfel:

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

RECUNOAȘTEREA VENITURILOR

Criteriile generale de recunoaștere a veniturilor sunt următoarele:

- este probabil ca entitatea să beneficieze de avantaje economice din operația realizată;
- mărimea veniturilor să poată fi măsurată cu fiabilitate.

EVALUAREA VENITURILOR

Veniturile trebuie să fie evaluate la valoarea justă a elementelor primite sau de primit în contrapartidă, după deducerea reducerilor comerciale. Determinarea venitului este ușurată atunci când contrapartida se prezintă sub formă de lichidități sau echivalente de lichidități.

Venitul din vânzare este contabilizat la nivelul valorii exigibile la scadentă, iar scontul de decontare este considerat de vânzător o cheltuială financiară.

CHELTUIELI

Cheltuielile entității reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri;

- lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază entitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale.

Pierderile reprezintă reduceri ale beneficiilor economice și pot rezulta sau nu ca urmare a desfășurării activității curente a entității. Acestea nu diferă ca natură de alte tipuri de cheltuieli.

În cadrul cheltuielilor exercițiului financiar se cuprind, de asemenea, provizioanele, amortizările și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare reflectate.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, astfel:

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

REZULTAT

Rezultatul financiar (profit sau pierdere) se stabilește cumulat de la începutul exercițiului financiar. Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și este reprezentat de soldul final al contului de profit și pierdere.

Repartizarea profitului se înregistrează în contabilitate pe destinații, după aprobarea situațiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se face în conformitate cu prevederile legale în vigoare.

Pierderea contabilă reportată se acoperă din profitul exercițiului financiar și cel reportat, din rezerve și capital social, potrivit hotărârii adunării generale a asociaților sau acționarilor, cu respectarea prevederilor legale.

Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza principiului continuității activității.

Există totuși incertitudini mari în legătură cu aceasta, având în vedere pe de o parte, lipsa acută de contracte / comenzi generatoare de fluxuri de trezorerie, necesare derulării în condiții normale a activităților curente și menținerii în stare de funcționare a capacităților de producție, iar pe de altă parte, datoriile restante față de creditorii bugetari care atrag după sine înregistrarea de accesorii.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Capitalul social subscris al AVIOANE CRAIOVA S.A. este: 80.283.470 lei.

b) Numărul și valoarea totală a acțiunilor emise:

Număr total de acțiuni: 32.113.388 acțiuni nominative;

Valoare nominală: 2,5 RON / acțiune.

Întreaga valoare a acțiunilor emise a fost integral vărsată.

c) Acțiunile sunt deținute de:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	% din valoarea capitalului social	Nr. acțiuni	Valoare RON
1.	Ministerul Economiei	97,7814	31.400.920	78.502.300
2.	Persoane fizice	2,1072%	676.691	1.691.727,50
3.	Persoane juridice	0,114%	35.777	89.442,50
	Total	100,0000	32.113.388	80.283.470

d) Acțiuni răscumpărabile: Nu este cazul.

e) Acțiuni emise: În cursul anului 2022 nu au fost emise acțiuni noi.

f) Obligațiuni emise: În cursul anului 2022 nu au fost emise obligațiuni noi.

NOTA 8

Informații privind salariații , administratorii și directorii

I Salarizarea directorilor și administratorilor

Consiliul de administrație în anul 2022 a fost retribuit cu o indemnizație stabilită de de Adunarea Generală a Acționarilor.

Directorul General a fost salarizat conform Contractelor de mandat nr. 4954/30.07.2021, 278/31.01.2022, 2440/07.07.2022.

Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercițiului financiar 2022.

Nu exista obligații viitoare de genul garanțiilor asumate de întreprindere în numele directorilor și administratorilor.

Suma primită ca remunerație brută de Directorii Generali pe tot parcursul anului 2022 a fost de 194.342 lei;

Sumele brute plătite și de plătit Consiliului de Administrație pentru anul 2022 = 268.020 lei;

Sumele brute plătite și de plătit reprezentantului ME în AGA = 0 lei;

Sumele brute plătite și de plătit pentru administratorul special pentru anul 2022 = 0;

Sumele brute plătite și de plătit salariaților pentru anul 2022 = lei, din care:

- 5.481.956 lei, din transferuri conform legii 232/2016 privind industria de apărare pentru un număr mediu lunar de 96 salariați;
- 16.767.962 lei, din surse proprii de finanțare pentru un număr mediu de 197 salariați în activitate ;

Cheltuieli cu asigurarile sociale si protectia sociala aferenta anului 2022 = **524.503** lei

II Salariați la 31.12.2022

În structura organizatorică sunt prevazute un număr de **351 posturi**, din care:

➤ **Posturi ocupate la sfârșitul anului 2022 = 267 posturi, astfel:**

- salariați cu contract de muncă în activitate = **261 persoane** pe următoarea structură:

• Conducere executivă nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2
• Conducere executivă nivel 2 (șef department, șef serviciu, birou, colectiv, șef sectie etc.)	16
• Personal TESA	95
• Personal operativ (muncitori)	148
TOTAL SALARIAȚI	261

- salariați cu contractul de muncă suspendat = 5 pers;
- contract de mandat -director general = 1 pers.

➤ **Posturi vacante la sfârșitul anului 2022 = 84**

II. număr mediu efectiv aferent exercițiului financiar 2022 = 264 pers

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 9

CALCULUL ȘI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2020

1.Indicatori de lichiditate:

$$\begin{aligned}\text{Indicatorul lichidității curente} &= \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = \\ &= 146.872.521/62.167.748= 2.36\end{aligned}$$

Sensul favorabil al trendului acestui indicator este cel crescător, limita minimă utilizată în analizele economico-financiare fiind 2.

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

$$\text{Indicatorul lichidității imediate} = (\text{Active curente} - \text{Stocuri}) / \text{Datorii curente}$$

$$= (146.872.521 - 66.866.745) / 62.167.748 = 1.29$$

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

Valoarea acestui indicator (în creștere față de cel din anul 2021) reflectă faptul că societatea dispune de o capacitate redusă de a-și achita, din surse proprii, obligațiile pe termen scurt.

2. Indicatori de risc:

$$\text{Indicatorul gradului de îndatorare} = \text{Capital împrumutat} / \text{Capital propriu} =$$

$$= 19.204.770 / 50.009.987 \times 100 = 38.4$$

Riscul nu trebuie să se ridice la mai mult de 30%.

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

$$\begin{aligned}\text{Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)} &= \text{Costul vânzărilor} / \text{Stocul mediu} = \\ &= 22.736.722 / 56.814.677 = 0.4 \text{ rotații}\end{aligned}$$

Viteza de rotație a stocurilor a înregistrat valoarea de 0.40 rotații în anul 2022, înregistrându-se o scădere față de anul 2021 (1.12 rotații).

Nu există niveluri limită.

$$\begin{aligned}\text{Număr de zile de stocare} &= \text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzărilor} \times 365 = \\ &= 56.814.677 / 22.736.722 \times 365 = 912.06 \text{ zile}\end{aligned}$$

Creșterea vitezei de rotație a stocurilor în anul 2022 față de anul 2021, a dus la creșterea numărului zilelor de stocare a bunurilor de la 325.92 zile în anul 2021 la 912.06 zile în anul 2022.

Nu există niveluri limită.

Viteza de rotație a debitelor-clienți = Sold mediu clienți / Cifra de afaceri x 365 =
=7.357.557/ 49.994.785 x 365 = 53.71 zile

Viteza de rotație a debitelor – clienți a fost de 75.15 zile în anul 2021, iar în anul 2022, de 53.71 zile, fapt ce indică scăderea termenului de încasare al creanțelor.

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

Viteza de rotație a creditelor furnizori = Sold mediu furnizori / Achiziții de bunuri (fără servicii) sau cifra de afaceri x 365 zile =8.922.406 / 49.994.785 x 365 = 65.70 zile. Indicatorul viteza de rotație a creditelor furnizori .

Viteza de rotație a creditelor-furnizori a fost de 65.7 zile în anul 2022, iar în anul 2021 a fost de 71.09 zile, fapt ce indică scăderea termenului de plată al datoriilor.

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

Viteza de rotație a activelor imobilizate = Cifra de afaceri / Active imobilizate
= 49.994.785 /51.542.593 = 0.96 rotații

Viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o creștere de la 0.22 rotații în anul 2021 la 0,396 rotații în anul 2022, ceea ce indică o creștere a eficienței cu care sunt utilizate aceste active.

Nu există niveluri limită.

Viteza de rotație a activelor totale = Venituri Totale / Total active
= 69.390.699 /198.415.114 = 0,35 rotații

Viteza de rotație a activelor totale a înregistrat valoarea 0,35 rotații în anul 2022.

Nu există niveluri limită

4. Indicatori de profitabilitate și solvabilitate

- Rentabilitatea capitalului angajat = Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit / Capital angajat =6.836.592/132.829.142=0.05

-Solvabilitatea generală=Active totale/Datorii totale
=198.415.114 /144.986.903=1,37

Indicatorul este în creștere față de anul 2022, ceea ce arată securitatea pe care o au creditorii societății în relația contractuală cu societatea noastră. Într-o situație ideală valoarea acestui indicator trebuie să fie cât mai aproape de 2.

- Solvabilitate patrimonială =Capitaluri proprii/(Capitaluri proprii+Datorii financiare) *100
=50.009.987/(50.009.987+19.204.770)*100=72.25

5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune = Profit net / Număr acțiuni
=6.836.592/32.113.388=0.21

AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA 10

Alte informații

Informații cu privire la prezentarea întreprinderii

AVIOANE CRAIOVA SA este o societate pe acțiuni , înființată în România în baza HG 242/1991.

Are sediul oficial în România , județul Dolj , comuna Ghercești , strada Aviatorilor nr. 10
AVIOANE CRAIOVA SA nu are filiale și nu deține titluri de participare strategice la alte întreprinderi ;

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

- creanțele și datoriile se înregistrează la cursul de referință al BNR valabil la data întocmirii facturii sau altor documente justificative după caz .
- veniturile și cheltuielile din și pentru exploatare aferente creanțelor și datoriilor în devize se face tot la cursul de referință al BNR la data plății datoriei sau încasării creanței.
- Regularizarea conturilor de disponibil în devize la cursul din ziua efectuării operațiilor bancare se face prin înregistrarea diferențelor de curs pe venituri sau după caz cheltuieli din diferențe de curs valutar .

AVIOANE CRAIOVA SA nu a înregistrat activitate extraordinară în cursul anului 2022.

Rezultatul fiscal la finele exercițiului fiscal.2022 se prezintă după cum urmează :

• Profitul exercițiului financiar	=	6.836.592 lei
• elemente similare veniturilor	=	2.381.644 lei
• venituri neimpozabile	=	447.295 lei
• alte deduceri	=	2.918.459 lei
• cheltuieli nedeductibile	=	7.130.698 lei
• profit impozabil fiscal pentru anul 2022, înainte de raportarea pierderii	=	12.983.180 lei
• pierdere fiscală ani precedenți	=	19.104.699 lei
• pierdere fiscală la sfârșitul anului 2022	=	6.121.519 lei
• impozit profit	=	0 lei

Cifra de afaceri la 31.12.2022 este în sumă de 49.995 mii lei și are în principal următoarea componență:

a) pe clienți

- UM 01836 Otopeni	=	48.371 mii lei	=	96,76 %
-AEROCLUBUL ROMÂNIEI	=	10 mii lei	=	0,02%
-UM 02512 Z CRAIOVA	=	616 mii lei	=	1,24 %
-UM 02015 BACĂU	=	27 mii lei	=	0,06%
- AEROFINA SA	=	537 mii lei	=	1,08%

- REMAT BRAȘOV SA	=	51 mii lei	=	0,11 %
- UM 01838 BOBOC	=	9 mii lei	=	0,02 %
- ALRO SA SLATINA	=	282 mii lei	=	0,57 %
- DIVERȘI CLIENȚI	=	92 mii lei	=	0,14%

b) pe producția militară și producția civilă

- militară 49.016 mii lei = 98,05 %
- civilă 979 mii lei = 1,95 %.

GAJURI ȘI IPOTECI

La 31.12.2022, Societatea înregistrează următoarele garanții depuse în contul unei datorii sau al executării unor lucrări în sumă de 986.577,10 lei, reprezentând:

- o Gaj comercial fără deposedare, reprezentând contract gaj fără deposedare asupra – «Centru de strunjire și frezare SCHAUBLIN »conform contract nr.974/05.03.2013 Aerostar SA Bacău în sumă de 976.577,10 lei ;
- o Bilet la ordin în sumă de 10.000 lei în favoarea Rompetrol București conform contract 3/06.07.2009 (furnizare carburanți) ;
- o La data de 31.12.2022, societatea are constituită ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la CEC BANK, cât și ipoteca mobilă asupra creanțelor din contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 în valoare de 275.000.000 lei cu UM 02550 București.
- o Pentru derularea acestui contract a fost necesară constituirea următoarelor scrisori de garanție bancară:
 - Scrisoare de garanție bancară de bună execuție în sumă de 13.750.000 lei (această sumă este evidențiată în contabilitate în contul extrabilantier 8032).
 - Scrisoare de garanție bancară pentru OCATS în valoare de 22.000.000 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilantier 8032)
 - Scrisoare de garanție bancară pentru restituire avans transa I în valoare de 51.776.400 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilantier 8032).
 - Scrisoare de garanție bancară pentru restituire avans transa 2 în valoare de 46.398.600 Lei(evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilantier 8032).
 - Linie de credit cu caracter angajant în valoare de 23.000.000 lei conform Contractului facilitare linie de credit nr. RQ20114730088347 din data de 26.03.2021, încheiat cu CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, o facilitare de credit sub forma unei linii de credit cu caracter angajant în valoare de 23.000.000 lei, cu următoarele destinații:

a) finanțare cheltuieli aferente Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020 între Ministerul Apărării Naționale, prin Unitatea Militară 02550 București, în calitate de achizitor și Avioane Craiova S.A., în calitate de furnizor, în valoare de 275.000.000 lei, fără TVA, la care se adaugă TVA în valoare de 52.250.000 lei, având ca obiect „Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM”, precum și a altor contracte încheiate de către societate și ipotocate în favoarea băncii, în limita sumei de 18.000.000 lei;

b) finanțare cheltuieli aferente activității curente în limita unui plafon maxim de 5.000.000 lei, inclusiv finanțarea altor contracte/comenzi/protocoale sau alte documente încheiate de societate și care nu pot fi ipotecate.

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

a) Garanție emisă în numele și contul Statului Român, în valoare de 23.000.000 lei, care vă fi obținută și prezentată ulterior contractării Facilității de Credit;

b) Ipoteca mobilă de rang subsecvent asupra încasărilor din Contractul de Furnizare nr. 19/2/042-C/30.07.2020 (A3 7343/14.08.2020), semnat la data de 14.08.2020 între Ministerul Apărării Naționale, prin Unitatea Militară 02550 București, în calitate de achizitor și Avioane Craiova S.A., în calitate de furnizor;

c) Ipoteca mobilă asupra conturilor prezente și viitoare deschise de Avioane Craiova S.A. la CEC Bank SA.

RESTRICȚII DE PROPRIETATE

Vă reamintim faptul că, în urma controlului efectuat în anul 2002 de Curtea de Conturi a României, aceasta a stabilit în sarcina societății înregistrarea în patrimoniu a terenului, aferent instalației de racordare a societății la rețeaua de termoficare a orașului, în suprafață de 17.840 mp, pe baza unei hotărâri judecătorești, rămase definitive și irevocabile și majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia. Toate aceste înregistrări s-au efectuat cu aprobarea Adunării Generale a Acționarilor. Ulterior, în anul 2004, cu ocazia constituirii Parcului Industrial Craiova S.A., terenul făcând obiectul propunerilor de transfer către Consiliul Județean Dolj, s-a constatat că acesta nu putea fi predat deoarece Avioane Craiova S.A. nu a obținut avizarea lucrărilor de cadastru și înscrierea acestuia în cartea funciară pentru următoarele motive: - amplasamentul nu este prevăzut în Sentința civilă nr.8157/1997 a Judecătoriei Craiova, prin limite și vecinătăți, pentru a putea identificat cu documentele cadastrale; - amplasamentele identificate în documentele cadastrale menționate se suprapun în multe situații peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar. Agenția Națională de Cadastru, având în vedere cele precizate, nu a putut aviza documentațiile cadastrale până la clarificarea situației juridice a terenului și stabilirea amplasamentelor. Societatea a renunțat la intenția de a-l transfera și a început acțiuni de identificare, în teritoriu, a vecinătăților. Cu această ocazie s-a constatat că, pe o parte din suprafață, exista 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 exista, 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 Craiova S.A., Corpul de proprietate 8/1 cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1, înscris în Cartea Funciară nr. 201 a localității Ghercești, în suprafață de 18.069,070 mp, denumită cale de acces în incinta societate, având în proprietate, din acest corp, suprafață 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, Antreprenoriatului și Turismului să se hotărască reluarea procesului de privatizare.

2. Cu privire la aplicarea prevederilor Legii nr. 85/2006 privind insolvența, informăm că, la aceasta dată, societatea înregistrează datorii restante către bugetul consolidat al statului și bugetul local, reprezentând debite și accesorii, precum și fata de A.A.A.S. București însă, pericolul unei iminente executări silit-declarare insolvență, din partea acestora, nu exista, deoarece societatea se afla 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 aceasta perspectivă, situația societății se va modifica în funcție de modul în care se va finaliza acțiunea de privatizare a societății.

3. Situația societății, sub aspectul continuității activității, comportă, la data întocmirii prezentului Raport, două componente și anume:

Având în vedere situația financiară actuală a societății:

- datorii bugetare către bugetul consolidat al statului în sumă de 3.648.122 RON;
- datorii bugetare față de bugetul local în sumă de 17.090.208 RON;
- datorii comerciale în sumă de 97.157.412 RON din care în principal către furnizorii de colaborări, utilități și avansuri de la clienți.
- datorii către alți creditori 27.091.161 RON.

pentru că societatea să-și poată continua activitatea considerăm că rezolvarea acestei situații va fi posibilă numai prin:

- Asigurarea cu comenzi specifice obiectului de activitate prin:
- extinderea activității în domeniul aviației civile;

ADMINISTRATOR
Numele și prenumele
Belezu Viorel
Semnătură

Ștampila unității



ÎNTOCMIT
Numele și prenumele
Diaconu Verginica
Calitatea : Director Economic
Semnătură

SC AVIOANE CRAIOVA SA

NOTA EXPLICATIVĂ NR.11
Privind situația stocurilor de materiale în anul 2022
 - LEI-

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2021	Intrări	Ieșiri	Sold 31.12.2020
1	Materii prime si materiale consumabile	5.890.292	16.885.561	12.265.052	10.510.801
2	Productia în curs de executie	40.257.747	22.736.722	10.638.607	52.355.862
3	Produse finite	303.315	15.336.107	15.336.107	303.315
4	Produse reziduale	-	56.843	56.843	-
5	Materii și materiale, produse finite și ambalaje aflate la terți	12.645	4.356	4.356	12.645
6	Mărfuri	-	9.685.981	9.685.981	-
7	Ambalaje	247	-	19	228
	Total	46.464.246	64.705.570	47.986.965	63.182.851

PRECIZĂRI:

Materii prime și materiale consumabile

- la 31.12.2021

în gestiunile societății s-au aflat materii prime și materiale consumabile în valoare brută de 5.890.292 lei.

- în cursul anului 2022 s-au efectuat achiziții în valoare de 16.885.561 lei și s-au consumat materiale în valoare de 12.265.052 lei, reprezentând în principal materiale și echipamente necesare finalizării lucrărilor contractate în bază, Contract 19/2/042-C/30.07.2020, încheiat cu UM 02550 București, Contract A1-8738/13.10.2022, Contract A1-10929/19.12.2022, încheiate cu UM 01836 Otopeni, precum și pentru alte lucrări de terți.

Soldul contului la 31.12.2022 în valoare brută este de 10.510.801 lei.

. Producția în curs de execuție

Soldul producției în curs de execuție la 31.12.2021 a fost de 40.257.747 lei.

În cursul anului 2022 au fost efectuate cheltuieli incluse în costul producției în curs de execuție în valoare de 22.736.722 lei, în următoarea componentă:

Cheltuieli materiale	2.255.906 lei
Cheltuieli salariale	3.059.944 lei
Cheltuieli cu amortizarea imobilizărilor	840.851 lei
Cheltuieli cu serviciile	10.210.240 lei

executate de terți	
Utilități: energie,gaze, apă.	1.174.445 lei
Alte cheltuieli	5.195.336 lei

Ieșirile din producția în curs de execuție, reprezintă contravaloarea notelor de predare la cost efectiv pentru producția executată în sumă de 10.638.607 lei.

La finele anului 2022 , soldul producției în curs de execuție în valoare brută este de 52.355.862 lei.

Produse finite

Soldul contului de produse finite la 31.12.2021 a fost în valoare brută de 303.315 lei.

Produsele finite obținute în anul 2022 în sumă de 15.336.107 lei reprezintă în principal contravaloare Contract 19/2/042-C/30.07.2020, încheiat cu UM 02550 București , Contract A1-8738/13.10.2022, Contract A1-10929/19.12.2022, încheiate cu UM 01836 Otopeni , precum și pentru alte lucrări de terți.

Produsele finite ieșite, în sumă de 15.336.107 lei, reprezintă livrarea efectivă către beneficiari:UM 01836 Otopeni și diverși terți.

Produsele finite existente în sold la 31.12.2022 sunt în suma brută de 303.315 lei, cu următoarele produse principale:

- avion microlight
- produse SNCFR
- diverse

Produse reziduale

Contul “Produse reziduale” prezintă un sold, la 31.12.2021 în sumă de 0 lei.

În cursul anului 2022 au intrat produse reziduale în sumă de 56.843 lei și au ieșit prin vânzare produse reziduale în sumă de 56.843 lei.

Contul “Produse reziduale” prezintă un sold, la 31.12.2022, în sumă de 0 lei.

Materii și materiale, produse finite și ambalaje aflate la terți

Soldul contului 351 “Materii și materiale aflate la terți”, la 31.12.2022 este de 12.645 lei și reprezintă contravaloarea materialelor aflate în principal la:

- ARPIA Craiova 11.193 lei

Mărfuri

Rulajul cumulat al contului “Mărfuri”, în sumă de 9.685.981 lei reprezintă contravaloarea materialelor înregistrate la cost istoric, vândute din stoc în cursul anului 2022.

La sfârșitul exercițiului financiar 2022, acest cont prezintă sold zero.

Ambalaje

Soldul contului “Ambalaje” la 31.12.2022 în valoare brută este de 228 lei.

Ajustări pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție
la 31.12.2022

soldul este de 206.510 lei constând din:

-ajustări pentru deprecierea producției în curs de execuție	= 14.555 lei
-ajustări pentru deprecierea materialelor consumabile	= 25.718 lei
-ajustări pentru deprecierea materialelor de nat.ob.de inv.	= 0 lei
-ajustări pentru deprecierea produselor finite	= 166.237 lei

În situațiile financiare, aceste deprecieri diminuează valoarea brută a stocurilor.

SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI LA 31.12.2022

lei

N r. C rt	Denumir ea bancii	Echivalent RON	Cont curent RON	Din care :								
				Cont depozit IDEAL BCR	Subco nt CEC	Depozit Colateral/ Cont garantie buna executie	Disponibil investitii	Casa	USD/ RON	EUR/ RON	GBP/ RON	
1.	BCR	244.945,15	236.682,72	3.832,25	-	-	-	-	-	740,88/ 3.433,68	117,67 / 582,16	74,15 / 414,34
2.	UNICRE DIT BANK	363,96	363,96	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	RAIFFEI SEN BANK	57,27	57,27	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.	TREZOR ERIE	24.798.116,03	9.439.476,62	-	-	1970039,41	-	13.388.600	-	-	-	-
5.	BRD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	CEC BANK	44.000.069,14	43.984.483,50	-	45,00	-	-	-	-	3.146,24/ 14.581,56	33,08/ 163,66	142,35/ 795,42
7.	CASA	978,83	-	-	-	-	-	-	932,45	-	-	8,30 / 46,38
	TOTAL	69.044.530,38	53.661.064,07	3.832,25	45,00	1970039,41	-	13.388.600	932,45	18.015,24	745,82	1.256,14

***NOTĂ:**

LA „SITUAȚIA DISPONIBILITĂȚILOR BĂNEȘTI LA 31.12.2022, SE MAI ADAUGĂ ȘI SUMA DE **94.399,29** LEI CARE REPREZINTĂ „GARANȚII GESTIONARI”.

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31/12/2022 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 \geq 50%)

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

Cod de identificare fiscala: RO2326144

Administratorii societatii:

Beleuzu Viorel	- Presedinte
Gherghe Cosmin Lucian	- Membru
Iancu Diana-Valy	- Membru
Pantilimon Marius-Cosmin	- Membru
Voicinovschi Madalin-Romeo	- Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2022, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2022 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) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel





Klass[®]
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii S.C. AVIOANE CRAIOVA SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Avioane Craiova S.A. (“Societatea”), cu sediul în localitatea Ghercești, str. Aviatorilor, nr.10, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală 2326144, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2022, 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 2022 se identifică astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 50.009.987 lei
- Profitul net/pierdere neta a exercitiului financiar: 6.836.592 lei

3. **În opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2022 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 .**

Baza pentru opinie

4. Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit (“ISA”),Regulamentul UE nr.537 al Parlamentului si al Consiliului European (in cele ce urmeaza „Regulamentul” si Legea nr.162/2017 privind auditul statutar al situatiilor financiare anuale și al situatiilor financiare anuale consolidate și de modificare a unor acte normative („Legea”).

Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru.

Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

5. Societatea nu mai indeplineste conditiile legale pentru a fi incadrata in categoria societatilor in dificultate.

Evidentierea unor aspecte

6. Pozitia financiara si rezultatul operational sunt dependente de sprijinul financiar acordat de actionari pentru capitalizarea Societatii.

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.

8. Alte informatii – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul Administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă 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 legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2022, 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 Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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 include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare consolidate.

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 2022, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

9. Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu Legea contabilitatii nr.82/1991 si Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

10. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului în care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Societatea sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.

11. Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari 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 indoiele 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 constatari 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 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 la data de 18.12.2020, sa auditam situatiile financiare ale SC AVIOANE S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2020.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la: 31.12.2020, 31.12.2021, 31.12.2022.

Confirmam ca:

Opinia noastra de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeasi data in care am emis si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fara de entitatea auditata.

Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul(1) din Regulamentul UE nr.537/2014

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

Craiova, Calea Severinului, bl.319, sc.1, ap.1, Dolj

Inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 1358/2017

Auditor financiar: Popa Viorica

Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2457/2008

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Firma de Audit:
KLASS ENTERPRISE S.R.L.
Registrul Public Electronic: 1358

Autoritatea pentru Supravegherea Publică a
Activității de Audit Statutar (ASPAAS)
Auditor financiar:
POPA VIORICA
Registrul Public Electronic: 2457

Craiova, 10.04.2023