

**AVIOANE CRAIOVA S.A.**

Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, jud. Dolj

Nr. telefon/fax: 0251/402.000 /435.153

Cod de inregistrare fiscala: RO 2326144

Nr. de ordine in Registrul Comertului: J16/1214/1991

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

Capital social subscris si varsat: 80.283.470 RON

Cod LEI: 254900R2UJFCK21TR217

Simbol pe SMT BVB AERO: AVIO

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

Data raportului: 16.08.2023

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Sediul social: Comuna Ghercesti, str. Aviatorilor, nr. 10, cod postal 207280, jud. Dolj, Romania
Tel. +40 (0) 51 402.001, Fax + 40 (0) 51 435.153

Codul unic de inregistrare la Oficiul Registrului Comertului: RO 2326144

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 80.283.470 lei

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

1. Situatiile economico - financiare**Situatiile financiare la 30.06.2023 nu au fost auditate.****a) Prezentarea elementelor de bilant la 30.06.2023 comparativ cu aceeași perioadă a anului trecut (30.06.2022):**

Denumire post bilant	30.06.2022	Pondere in active/pasive (%)	- lei -	
			30.06.2023	Pondere in active/pasive (%)
ACTIV				
Active imobilizate totale, din care:	53.578.158	31,03	52.607.647	20,74
- imobilizari corporale	53.564.920	31,02	52.602.198	20,73
Active circulante, total, din care:	116.588.503	67,53	193.608.117	76,32
- stocuri	55.856.992	32,35	94.665.825	37,32
- creante	6.391.369	3,70	4.285.214	1,69
- disponibilitati banesti	54.340.142	31,47	94.657.078	37,31
Cheltuieli in avans	2.484.885	1,44	7.455.191	2,94
TOTAL ACTIVE	172.651.546	100	253.670.955	100
PASIV				
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an	81.560.717	47,24	104.211.222	41,08
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an	43.828.735	25,39	104.061.251	41,02

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.315.059	1,92	3.017.098	1,19
Venituri in avans	0	0	0	0
Capitaluri proprii-total, din care:	43.947.035	25,45	42.381.384	16,71
- capital social subscris varsat	80.283.470	46,50	80.283.470	31,65
- capital social subscris nevarsat				
- rezerve din reevaluare	37.892.349	21,95	35.569.589	14,02
- rezerve	412.633	0,24	754.462	0,30
- rezultatul reportat	-75.406.006	-43,68	67.973.285	-26,80
- profitul sau pierderea la sfarsitul perioadei de raportare	764.589	0,44	-6.252.852	-2,46
TOTAL PASIV	172.651.546	100	253.670.955	100

Actiunile immobilizate au o valoare mai mica in semestrul I 2023 in raport cu nivelul din semestrul I 2022 cu 1,81%, ca rezultat al inregistrarii amortizarii, conform normelor lunare.

Ponderea activelor immobilizate in total active este de **20,74%** in semestrul I 2023, fiind in scadere in raport cu cea inregistrata la aceeasi data a anului trecut (31,03%).

Valoarea activelor circulante a crescut in semestrul I 2023 fata de semestrul I 2022, atat ca pondere in total active, dar si in raport cu valoarea acestora, cu suma de 77.019.614 lei, pe urmatoarea structura:

- stocuri - in crestere cu 38.808.833 lei;
- creante - in scadere cu -2.106.155 lei;
- casa si conturi la banci - in crestere cu 40.316.936 lei.

Datoriile ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an - 101.211.222 lei, sunt in crestere in raport cu cele inregistrate in semestrul I 2022, cu 22.650.505 lei si cuprind:

- 1. Obligatii către bugetul statului = 311.379 lei;**
- 2. Obligatii către bugetul asigurărilor sociale de stat = 563.663 lei**, din care:
9.471 lei suma restanta
- 3. Obligatii către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 222.100 lei;**
- 4. Obligatii către bugetul local = 17.404.500 lei**, din care :
17.404.500 lei suma restanta
- 5. Obligatii către personal și conturi asimilate = 1.361.868 lei;**
- 6. Imprumuturi bancare**
- 7. Datorii comerciale - total 77.711.683 lei**
din care:
- furnizori 23.089.834 lei, din care:
 - Aerostar S.A.Bacău 1.869.681 lei
 - Ceska Leteka Servisimi 409.611 lei
 - Elbit Systems LTD 2.757.328 lei
 - Engie România S.A. 59.280 lei
 - Erusnet S.R.L 54.237 lei
 - INCAS S.A. București 1.353.268 lei
 - Helinard Performance Trust 32.626 lei

- R.A.T. S.R.L.	23.615 lei
- Hexagon Metrology S.p.A.	1.370.000 lei
- Maschinenbau Scholz &Co	1.260.000 lei
- Alți furnizori	13.900.188 lei
- avansuri clienți-total	54.621.849 lei
din care:	
• UM 01836 Otopeni	54.621.849 lei.

8. Dividendele de plată: 1.362.438 lei, din care:

A.A.A.S. (AVAS) = 1.362.438 lei, dividendele de plată sunt aferente anului 1999, suma este restanta.

9. Creditorii diversi: 5.273.591 lei, din care:

- AJOFM Dolj 1.035.972 lei - In conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 22/2004
- A.A.A.S (AVAS) 1.919.269 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate si accesorii
- A.A.A.S (AVAS) 2.298.565 lei - Dobânzi dividende 1999
- Creditori diversi 19.785 lei

Suma de 4.217.834 lei este restanta.

AVIOANE CRAIOVA S.A. mai înregistrează datorii în sumă de 5.235.599 lei, care sunt înregistrate în contul contingente în afara bilanțului către:

- *AJOFM Dolj* - 5.123.261 lei, reprezentand sume acordate beneficiarilor de plăți
- *AMOFM București* astfel:
 - 15.496 lei reprezintă plăți compensatorii acordate personalului disponibilizat conform OUG nr. 22/2004 aferente anului 2010.
- *A.A.A.S. (AVAS)* astfel:
 - 96.842 lei reprezintă suma provenită din preluarea de către AVAS a debitelor privind contribuția la asigurări sociale de sănătate conform P.V. nr. 734134/07.03.2006.

Datoriile ce trebuie platite într-o perioada mai mare de 1 an sunt in crestere in raport cu cele inregistrate in semestrul I 2022, cu 60.232.516 lei.

Datoriile totale ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an sunt în sumă totală de 104.061.251 lei si cuprind:

- Avansuri încasate de la clienti:
 - UM 02550 București în sumă de 82.500.000 lei;
 - INCAS București în sumă de 319.155 lei.
- Linie de credit cu un plafon maxim de 23.000.000 lei, din care suma utilizată până la 30.06.2023 este de 21.242.096 lei.

b) **Contul de profit si pierdere** in semestrul I 2023 comparativ cu semestrul I 2022 se prezinta astfel:

- lei -

Pozitia analizata	30.06.2022	Pondere in venituri totale/ cheltuieli totale %	30.06.2023	Pondere in venituri totale/ cheltuieli totale %
VENITURI				
-Venituri din exploatare, din care:	27.358.233	99,36	25.672.139	96,89
- cifra de afaceri	14.780.885	53,68	13.450.284	50,76
- Venituri financiare	176.803	0,64	823.254	3,11
VENITURI TOTALE	27.535.036	100	26.495.393	100
CHELTUIELI				
-Cheltuieli de exploatare, din care:	26.245.014	98,04	30.674.139	93,67
- cheltuieli materiale (inclusiv energie si apa, marfuri)	4.526.785	16,91	4.117.535	12,57
- cheltuieli cu personalul	11.494.769	42,94	14.853.362	45,36
-ajustari de valoare privind imob.corporale si necorporale.	2.437.009	9,10	2.079.979	6,35
-alte cheltuieli de exploatare	7.786.451	29,09	10.729.799	32,76
- ajustari privind provizioanele			-1.106.536	-3,36
-Cheltuieli financiare	525.433	1,96	2.074.106	6,33
CHELTUIELI TOTALE	26.770.447	100	32.748.245	100
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	764.589		-6.252.852	
Din care:				
-Rezultatul din exploatare profit/pierdere	1.113.219		-5.002.000	
- Rezultatul financiar	-348.630		-1.250.852	
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	764.589		-6.252.852	

In semestrul I 2023 veniturile totale sunt in scadere cu 3,78 % in raport cu cele inregistrate in semestrul I 2022.

Veniturile din exploatare detin o pondere de 96,89% in totalul veniturilor, iar valoarea inregistrata la 30.06.2023 este mai mica comparativ cu aceeaasi perioada a anului precedent cu 6,16%.

Veniturile financiare inregistrate la 30.06.2023 sunt in crestere fata de aceeaasi perioada a anului precedent cu 365,63% si ocupa o pondere de 3,11% in cadrul veniturilor totale.

Ponderea cifrei de afaceri in veniturile de exploatare este de 50,76%, fiind in scadere in raport cu cea inregistrata in semestrul I 2022. Valoarea ei de asemenea este in scadere cu 9% in raport cu aceeaasi perioada a anului precedent.

Cifra de afaceri realizata pe semestrul I 2023 este in suma de 13.450.284 lei, avand in principal, urmatoarea componenta:

- UM 01836 Otopeni - 13.302.465 lei;
- Alro Slatina - 55.467 lei;
- Aerofina S.A. - 22.293 lei;
- Incas S.A. - 37.139 lei;
- U.M.02512Z Craiova - 3.272 lei;
- Remat Brasov - 10.747 lei;
- UM 02015 Bacau - 6.131 lei.

Cheltuielile totale din semestrul I 2023 sunt in crestere fata de cele inregistrate la 30.06.2022 cu 22,32%, fapt ce a influentat semnificativ rezultatul semestrului I 2023, obtinandu-se pierdere la sfarsitul perioadei de raportare.

Cheltuielile de exploatare ocupa o pondere de 93,67 % in totalul cheltuielilor, fiind in scadere fata de aceeaasi perioada a anului precedent in favoarea cresterii cheltuielilor financiare.

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

▪ cheltuieli cu personalul	48,42 %;
▪ cheltuieli materiale (inclusiv energie si apa, marfuri)	13,42 % ;
▪ ajustari de valoare privind imob.corporale si necorporale	6,78 %;
▪ alte cheltuieli de exploatare	34,98 %;
▪ ajustari privind provizioanele	- 3,61 %.

Rezultatul exercitiului

Cresterea cheltuielilor fata de veniturile inregistrate la 30.06.2023 au determinat inregistrarea de pierdere in suma de 6.252.852 lei. Pierderea in primele doua trimestre ale anului 2023 se va diminua pana la sfarsitul anului 2023, atunci cand se vor inregistra venituri din productia vanduta.

c) Cash flow:

		Denumirea elementului	Exercitiul financiar	
			01.01.2023	Sem. I 2023
			1	2
	+/-	Profit sau pierdere	6.836.592	-6.252.852
	+	Amortizare inclusa in costuri	862.735	555.228
	-	Variatia stocurilor	20.104.136	27.799.080
	-	Variatia creantelor	6.165.597	-6.581.265
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditor	10.831.703	63.373.426
	-	Variatia altor elemente de activ	-4.304.543	5.975.886
	+	Variatia altor pasive	-9.221.174	-5.162.697
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-12.655.334	25.319.404
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	0
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	116.267	1.864.034
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs	0	0
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-116.267	-1.864.034
	+	Variatia imprumuturilor	19.204.770	2.037.326
	+	Subventii primite pentru investitii	0	0
	+	Dividende de platit	0	0
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	19.204.770	2.037.326

	+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	6.433.169	25.492.696
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	62.611.362	69.044.531
	=	Flux de numerar la finele perioadei	68.044.531	94.537.227

Fluxul de numerar din activitatea de exploatare este pozitiv si se apreciază favorabil, deoarece semnifica faptul ca societatea degaja suficiente resurse din activitatea de baza ce pot fi folosite pentru achitarea datoriilor, pentru investitii, etc.

Fluxul de numerar din activitatea de investitii are valoare negativa, deoarece s-au achizitionat mijloace fixe, licente si nu s-au obtinut sume din vanzarea imobilizarilor.

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

Fluxul de numerar total are valoare pozitiva, ceea ce indica rentabilizarea activitatii de exploatare.

2. Analiza activitatii societatii.

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

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

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

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

In semestrul I 2023 s-au achizitionat: Statie pentru masurari in coordonate DDT in suma de 1.370.000 lei din sumele inregistrate ca aport de capital social, echipamente IT si sisteme video/audio pentru teleconferinte din surse proprii in suma de 89.987 lei. De asemenea a fost modernizata o sectie de productie din surse proprii, marindu-se valoarea totala a activului cu suma de 404.047 lei.

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

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

Veniturile societatii pot fi afectate de:

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

3. Schimbari care afecteaza capitalul si administrarea societatii comerciale:

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

In ultimii doi ani, ca urmare a derularii celor doua programe: „Revitalizarea si modernizarea aeronavelor IAR 99 Standard din dotarea Ministerului Apararii Nationale in configuratia IAR-99 SM” si „Revitalizarea si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 SOIM din dotarea Ministerului Apararii Nationale”, societatea a inregistrat o imbunatatire a situatiei economico-

financiare ce a permis achitarea a obligatiilor bugetare curente si o mare parte a celorlalte obligatii, cu exceptia debitelor restante la bugetul local Ghercesti cu o valoare de 17.404.500 lei.

Pentru obligatiile restante la bugetul local, Avioane Craiova S.A. a notificat Consiliul Local al comunei Ghercesti cu adresa nr. 371/25.01.2023 cu privire aplicarea masurilor de inlesniri la plata obligatiilor bugetare, respectiv plata esalonata a obligatiilor bugetare principale, precum si amanarea la plata a accesoriilor si a unei cote din obligatiile bugetare principale, in vederea anularii potrivit prevederilor art. 18, masuri mentionate la art. 4, alin. (2), lit. a)-d) din Ordonanta nr. 6/2019 privind instituirea unor facilitati fiscale, modificata si completata prin O.U.G. nr. 85/2022 .

In acest sens a fost emisa Hotararea nr. 37/24.07.2023 a Consiliului Local al Comunei Ghercesti, judetul Dolj, privind aprobarea initierii procedurii pentru instituirea unor facilitati fiscale si aprobarea procedurii de acordare a acestora pentru Avioane Craiova S.A..

Avand in vedere Hotararea nr. 37/26.07.2023 a Consiliului Local al Comunei Ghercesti, judetul Dolj, Avioane Craiova S.A. este in curs de intocmire a planului de restructurare si a testului creditorului privat prudent, conform O.G. nr. 6/2019, continuand urmatoarele masuri: aplicarea masurilor de inlesniri la plata obligatiilor bugetare la bugetul local al Primariei Ghercesti, respectiv plata esalonata a obligatiilor bugetare principale, precum si amanarea la plata a accesoriilor si a unei cote de 50% din obligatiile bugetare principale, in vederea anularii potrivit prevederilor art. 18, masuri mentionate la art. 4, alin. (2), lit. a)-d) din Ordonanta nr. 6/2019.

Dupa finalizarea Planului de restructurare mentionat anterior, societatea Avioane Craiova S.A. nu va mai avea obligatii bugetare restante nici la bugetul local, dupa cum nu mai are in prezent nici la bugetul central consolidat al statului, ceea ce va face ca societatea noastra sa devina eligibila pentru accesarea de fonduri europene nerambursabile, mai ales in domeniul cercetarii-dezvoltarii, si sa se dezvolte in mod accelerat in uratorii ani.

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

Nu este cazul.

3.3. Administrarea societatii:

Consiliul de Administratie - in perioada 01.01.2023 - 16.02.2023

Nume si prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
Beleuzu Viorel	Presedinte	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Gherghe Cosmin Lucian	Membru	Hotarare A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Gioanca Eugen	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Pantilimon Marius-Cosmin	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Voicinovschi Madalin-Romeo	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0

Consiliul de Administratie - in perioada 17.02.2023 - 04.03.2023

Nume si prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social
-----------------	---------	---------------------------	----------------------------------

			(actiuni detinute)
Belezu Viorel	Presedinte	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Gherghe Cosmin Lucian	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Pantilimon Marius-Cosmin	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0
Voicinovski Madalin-Romeo	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 6/04.11.2022	0

Consiliul de Administratie - in perioada 05.03.02.2023 - 05.05.2023

Nume si prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
Belezu Viorel	Presedinte	Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.02.2023	0
Gherghe Cosmin Lucian	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.02.2023	0
Pantilimon Marius-Cosmin	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.02.2023	0
Iancu Diana-Valy	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 1/23.02.2023	0

Consiliul de Administratie - in perioada 06.05.2023 - prezent

Nume si prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
Belezu Viorel	Presedinte	Hotararea A.G.O.A. nr. 3/28.03.2023	0
Gherghe Cosmin Lucian	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 3/28.03.2023	0
Pantilimon Marius-Cosmin	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 3/28.03.2023	0
Iancu Diana-Valy	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 3/28.03.2023	0
Voicinovski Madalin-Romeo	Membru	Hotararea A.G.O.A. nr. 3/28.03.2023	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 semestrul I 2023 nu a fost numit administrator special la Avioane Craiova S.A..

Auditor public intern

In perioada 01.01.2023 - 30.06.2023, auditul public intern a fost asigurat de catre salariat Craioveanu Gabriel-Bogdan.

Lista membrilor conducerii executive in cursul anului 2023:

Nr. crt.	Nume si prenume	Functia	Ordinul/decizia de numire	Participarea la capitalul social (actiuni detinute)
1.	Munteanu Victor	Director General	Decizia C.A. nr. 2 din 30.01.2023	40
2.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct	Decizia Director General nr. 971/30.09.2020	0
3.	Diaconu Verginica	Director Economic incepand cu data de 10.10.2022	CIM nr. 8944/07.10.2022	0
4.	Arghiropol Ionut	Sef statie si Manager de program incepand cu 01.04.2022	Decizia Directorului General nr.78/31.03.2022	0
5.	Grigorescu Dorin	Manager program	Decizia Directorului General nr. 56/07.04.2023	0
6.	Firca Stela	Sef Departament Proiectare-Tehnologii	Decizia Director General nr. 31/31.01.2022	0

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

4. Tranzactii semnificative.

Nu este cazul.

Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel

Director General
Munteanu Victor

Director Economic
Diaconu Verginica

**Viorel
Beleuzu**

Semnat digital de
Viorel Beleuzu
Data: 2023.08.16
09:28:47 +03'00'





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

**RAPORT
PRIVIND SITUAȚIILE FINANCIARE ÎNCHEIATE LA
30.06.2023**

CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE:

Beleuzu Viorel - Președinte

Gherghe Cosmin Lucian - Membru

Iancu Diana-Valy - Membru

Pantilimon Marius-Cosmin - Membru

Voicinovschi Madalin-Romeo - Membru

I. INFORMAȚII GENERALE

1. Denumire: SOCIETATEA AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

Codul unic de înregistrare: 2326144, atribut fiscal RO

Sediul social:

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

Prefix: 0251 Tel.: 402000 Fax: 435153

2. Temeiul juridic:

Avioane Craiova S.A. s-a constituit în baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea întreprinderilor de stat în societăți comerciale și a Hotărârii Guvernului nr. 242/29.03.1991 privind înființarea unor societăți comerciale pe acțiuni în domeniul industriei de apărare, prin preluarea integrală a patrimoniului întreprinderii de Avioane Craiova.

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

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

4. Acțiuni:

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

- Număr total de acțiuni este de 32.113.388;

- Tipul acțiunilor - nominative.

5. Piața de tranzacționare:

Acțiunile societății sunt tranzacționate prin intermediul sistemului alternativ de tranzacționare ATS BVB AERO, în conformitate cu Decizia nr. 1068/05.06.2015 a Autorității de Supraveghere Financiară din România privind admiterea la tranzacționare prin intermediul sistemului alternativ administrat de Bursa de Valori București S.A. a acțiunilor emise de societatea Avioane Craiova S.A.

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

6. Structura acționariatului:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	% din valoarea capitalului social	Nr. acțiuni	Valoare RON
1.	Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului	97,7814%	31.400.920	78.502.300

2.	Persoane fizice	2,1072%	676.691	1.691.727,50
3.	Persoane juridice	0,114%	35.777	89.442,50
	Total	100,0000	32.113.388	80.283.470

Până la data de 30.06.2023 acționarul principal și/sau alți acționari nu au achiziționat acțiuni.

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

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

Alte activități desfășurate la AVIOANE CRAIOVA S.A.:

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

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

Componența Consiliului de Administrație în perioada 01.01.2023 - 30.06.2023 a fost:

- Beleuzu Viorel - membru începând cu data de 28.12.2021 până la data de 30.06.2023;
- Gherghe Cosmin Lucian - membru începând cu data de 02.11.2021 până la data de 30.06.2023;
- Iancu Diana-Valy - membru începând cu data de 05.03.2023 până la data de 30.06.2023;
- Gioanca Eugen - membru începând cu data de 03.03.2022 până la data de 17.02.2023;
- Pantilimon Marius-Cosmin - membru începând cu data de 01.04.2022 până la data de 30.06.2023;
- Voicinovschi Madalin-Romeo - membru începând cu data de 20.10.2022 până la data de 30.06.2023.

9. În perioada 01.01.2023-30.06.2023, conducerea executivă a societății a fost asigurată de următoarele persoane:

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

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

10. Auditor intern

În perioada 01.01.2023- 30.06.2023 auditul intern a fost asigurat de dl. Craioveanu Bogdan, angajatul companiei.

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

11. Asistența juridică

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

Situația litigiilor la 30.06.2023:

- drepturi bănești - 42 dosare
- acțiuni în constatare - 38 dosare
- anulare act - 1 dosare
- civile - 5 dosare

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

12. Personal

La data de 30.06.2023 societatea avea un numar total de 351 posturi, din care:

- 287 posturi, ocupate de salariați cu contract de muncă activ;
- 5 posturi CIM suspendat;
- 1 post cu contract de mandat - director general;
- 58 posturi vacante.

TOTAL - 353, din care:	Ocupate inclusiv director general)	Suspendate	Vacante
Conducere executiva nivel 1 (director gen.adj., director directive, manager program executiv, sef department)	4	1	2
Conducere executiva nivel 2 (sef serviciu, birou, colectiv, sef sectie etc.)	17	-	1
Atelier Cercetare-proiectare, Atelier tehnologie	27	2	5
Executie-Activitati de productie	161	2	26
Inspectie calitate si management calitate	19		8
Servicii auxiliare-Suport logistic	31		5
Personal TESA	28	-	11
Total	287	5	58

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

TOTAL număr scriptic de personal la 30.06.2023 (inclusiv CIM suspendat) - 292 persoane, din care:

- Cu studii superioare 95 persoane

În cursul semestrului I 2023, un număr mediu lunar de 60 salariați au desfășurat activități conform art. 1 din H.G nr.174/2017.

II. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI ȘI CHELTUIELI

La data întocmirii prezentului raport, societatea are aprobat bugetul de venituri și cheltuieli prin H.G.474/2023.

Fundamentarea acestuia a avut la bază programul de fabricație (inclusiv de vânzare mărfuri), în valoare de 172.655 mii lei, care asigură încărcarea unui număr mediu lunar de 292 persoane în activitate.

În cadrul veniturilor totale programate în BVC 2023 sunt prevazute și venituri din transferuri pentru plata personalului care desfașoară activități conform art. 24 din Legea nr. 232/2016 *privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative* în suma de 3.750 mii lei, pentru un număr mediu lunar/an de 60 persoane ce desfașoară activități conform art. 1 din H.G nr.174/2017.

Obiectivele de investiții propuse pentru anul 2023 se vor realiza din următoarele surse:

1. Aport capital social 2019 = 13.389 mii lei:

	Mii lei
Mașina îndoit conducte	2.200
Laborator mobil (2 buc.)	739
Stație de măsurat în coordonate	1.370
Etuva	4.200
Stand hidraulic mobil	3.000
Strung cu comandă numerică în 3 axe (2 buc.)	1.000
Mașina de debitat cu bandă	65
Strung cu afișaj de cote	125
Mașina încercări mecanice universală	650
Cheltuieli de expertiză în vederea elaborării documentației tehnico - economice pentru "Sistem antiincendiu"	20
Cheltuieli de expertiză în vederea elaborării documentației tehnico - economice pentru "Linie tehnologică de eloxare"	5
Cheltuieli de expertiză în vederea elaborării documentației tehnico - economice pentru "Linie tehnologică de galvanizare"	5
Cheltuieli de expertiză în vederea elaborării documentației tehnico - economice pentru "Stație de demineralizare a apei"	5
Cheltuieli de expertiză în vederea elaborării documentației tehnico - economice pentru "Stație de tratare ape reziduale"	5

Pentru obiectivele de investiții: stația de măsurat în coordonate și etuvă au fost încheiate contractele cu furnizorii de echipamente.

2. Surse proprii (amortizare) = 5.500 mii lei

Mii lei

Modernizare pavilion central (relocare atelier proiectare)	100
Modernizare pavilion central (relocare atelier Tehnologie)	100
Modernizare et III pavilion central: camera servere, birouri IT, grupuri sanitare	100
Modernizare Stație de neutralizare ape uzate	1.423
Modernizare electrocompresor GA 75 VSD ATLAS COPCO	35
Modernizare alimentare apă incintă	473
Înlocuire cablu alimentare energie electrică Stație principală conexiuni	118
Înlocuire cablu alimentare energie electrică - Revitalizare SPC	50
Pardoseală din rășină epoxidică pt 1300 mp în Secția Structură	260
Reparație Artera de legătură Uzină - Aeroport, nr. inv. 248	115
Rețea și centrală telefonică	350
Sistem control acces	300
Autoutilitară 7 locuri pentru service în cadrul Programului de modernizare IAR 99	160
Achiziții echipamente IT finanțate din surse proprii	685
Achiziții echipamente IT finanțate din alocare bugetară	
Licențe antivirus, Microsoft software, Autocad, Catia	1.108
Sistem de climatizare pentru pavilionul cercetare - proiectare et.3	123
TOTAL	5.500

Sinteza realizării proiectului de buget de venituri și cheltuieli pentru perioada 01.01.2023-30.06.2023 se prezintă după cum urmează:

Mii lei

INDICATORI	PREVEDERI BVC SEMESTRUL I 2023 mii lei aprobat	REALIZAT SEMESTRUL I 2023 mii lei aprobat	Gradul de realizare (%)
0	1	2	3=2/1*100
I.VENITURI TOTALE, din care:	30.866	26.495	85,84
1.Exploatare	30.732	25.672	83,54
2.Financiare	134	823	
3.Extraordinare	0	0	0
II.CHELTUIELI TOTALE, din care:	30.378	32.748	107,80
1.Exploatare	29.943	30.674	102,44
2.Financiare	435	2.074	
3.Extraordinare	0	0	0
	488	-6.253	0

III. REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI (I-II)			
1. Exploatare	789	-5002	0
2. Financiar	-301	-1251	0
3. Extraordinar	0	0	0
IV. IMPOZIT PE PROFIT	0	0	0
V. REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI (III-IV)	488	-6.253	0

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

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

- În ceea ce privește cifra de afaceri - producția a fost realizată de Avioane Craiova dar nu a fost livrată în perioada de raportare din motive independente de societate - veniturile se vor reflecta în situațiile financiare anuale la 31.12.2023.
- În ceea ce privește cheltuielile - cheltuielile atât financiare cât și operaționale au crescut din motive independente de societate.

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

III. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Analiza contului de profit și pierdere

Situația la 30.06.2023 se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE, din care :	26.495.393
- venituri din exploatare	25.672.139
- venituri financiare	823.254
CHELTUIELI TOTALE, din care :	32.748.245
- cheltuieli de exploatare	30.674.139
- cheltuieli financiare	2.074.106
REZULTATUL BRUT	-6.252.852
REZULTAT NET	-6.252.852

Rezultatul din exploatare

Se observă ca pondere în total venituri și respectiv total cheltuieli, dețin cele din exploatare 96,90% și respectiv 93,67%.

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

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE, din care :	25.672.139

- cifra de afaceri netă	13.450.284
- alte venituri din exploatare	2.202.056
- variația stocurilor sold creditor	10.019.799
CHELTUIELI DE EXPLOATARE, din care :	30.674.139
- cheltuieli materiale	1.308.650
- cheltuieli cu energia și apa	861.618
- cheltuieli privind mărfurile	1.947.267
- cheltuieli cu personalul	14.853.362
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	2.079.979
- cheltuieli privind prestațiile externe	10.108.328
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate acestora	195.416
- cheltuieli cu despăgubiri, amenzi, penalități	426.055
- ajustări privind provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-1.106.536
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	-5.002.000

Cifra de afaceri realizată pe semestrul I 2023 este în sumă de **13.450.284** lei, având în principal, următoarea componență:

- Alro Slatina	-	55.467 lei;
- Aerofina SA Buc.	-	22.293 lei;
- Incas SA Buc.	-	37.139 lei;
- UM 01836 Otopeni	-	13.302.465 lei;
- U.M.02512Z Craiova	-	3.272 lei;
- Remat Brasov	-	10.747 lei;
- UM 02015 Bacau	-	6.131 lei.

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

▪ cheltuieli cu personalul	48,43%;
▪ cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	6,78%;
▪ cheltuieli privind prestațiile externe	32,96%;
▪ cheltuieli cu energia și apa	2,81%;
▪ cheltuieli cu despăgubiri, amenzi penalități	1,39%;
▪ cheltuieli privind mărfurile	6,35 %.

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

INDICATOR	VALOARE, lei
1.Cifra de afaceri neta	13.450.284

2.Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate, din care :	13.521.101
2.1.cheltuielile activitatii de baza cont 921	11.219.678
2.2.cheltuielile activitatilor auxiliare cont 922	83.813
2.3.cheltuielile indirecte de productie cont 923	2.217.610
3.Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)	-70.817
4.cheltuieli ale perioadei - indirecte de sectie	6.040.296
5.cheltuieli ale perioadei - cheltuieli generale de administratie	10.686.687
6.Alte venituri(711,721,722,758)	12.221.855
7.Rezultatul din exploatare intermediar (3-4-5+6)	-4.575.945
8.cheltuieli ale perioadei - accesorii debite buget si alte cheltuieli de expl.	426.055
9.Rezultatul din exploatare conform contului de profit si pierdere(7-8)	-5.002.000

Analiza rezultatului de exploatare, prezentat ca diferență între veniturile totale din exploatare în sumă de 25.672.139 lei și cheltuielile de exploatare în sumă de 30.674.139 lei de unde rezultă o pierdere din exploatare în valoare de 5.002.000 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 13.521.101 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 bază sunt în sumă de 11.21.678 lei, conform contului 921 din contabilitatea de gestiune și în activitatea auxiliară, în sumă de 83.813 lei, conform cont 922.

Având ca bază de repartizare manopera directă și contribuția asiguratorie de muncă la data de 30.06.2022, regia de secție a fost în sumă de 2.217.610 lei.

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 la 30.06.2023 se prezintă astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de producție în sumă de 6.040.296 lei
- cheltuieli ale perioadei, generale de administrație, în sumă de 10.686.687 lei.

În determinarea rezultatului din exploatare se au în vedere sumele înregistrate ca majorări și penalități calculate pentru neplata datoriilor restante în sumă de 426.055 lei.

Rezultatul din exploatare neinfluențat de acest element reprezintă o pierdere în sumă de 4.575.945 lei.

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al semestrului I 2023 reprezintă pierdere în sumă de 1.250.852 lei, și s-a constituit din:

- venituri financiare - 823.254 lei, provenite din:
 - venituri din dobânzi 24.555 lei ;
 - venituri din diferențe de curs valutar rezultate, în urma operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și din evaluarea creanțelor exprimate în devize și a disponibilităților în valută aflate în conturile societății, lunar și la data bilanțului 798.699 lei.
- cheltuieli financiare 2.074.106 lei, provenite din:
 - cheltuieli din dobanzi 1.107.190 lei ;
 - cheltuieli din diferențe de curs valutar aferente operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și din evaluarea datoriilor exprimate în devize, lunar și la data bilanțului. 966.916 lei

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

Rezultatul exercițiului

Așa cum rezultă din analiza prezentată mai sus, rezultatul contabil al perioadei de raportare reprezintă pierdere contabilă, în valoare de 6.252.852 lei.

IV. SITUAȚIA ACTIVEI, DATORIIȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 30.06.2023

Imaginea posturilor din Bilanț, la data de 30.06.2023, se prezintă astfel:

Poz. Post	Denumire post bilanț	Sold la 01.01.2023	Sold la 30.06.2023
A.	Active imobilizate (valoare netă)	51.542.593 (D)	52.607.647 (D)
B.	Active circulante (valoare netă)	146.872.521 (D)	193.608.117 (D)
C.	Cheltuieli în avans	705.410 (D)	7.455.191 (D)
D.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de 1 an	62.167.748 (C)	104.211.222 (C)
E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	85.410.183	96.852.086
F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	136.952.776	149.459.733
G.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	82.819.155	104.061.251 (C)

H.	Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	4.123.634 (C)	3.017.098 (C)
I.	Venituri în avans		
J.	Capital și rezerve	50.009.987	42.381.384

DESCRIEREA POSTURILOR:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de **30.06.2023**, activele imobilizate în valoare de **52.607.647 lei**, au înregistrat o creștere cumulată în valoare de **1.065.054 lei**, față de începutul perioadei.

Pe componență, acest post de bilanț se prezintă astfel :

I.Imobilizările necorporale **2.054 lei**

II.Imobilizări corporale, total din care: **52.602.198 lei**

-terenuri 18.405.669 lei

-construcții 18.618.778 lei

-instalații tehnice și mașini 12.184.497 lei

-alte instalații, utilaje și mobilier 2.056.647 lei

-avans pentru imobilizări corporale 1.336.607 lei

III.Imobilizări financiare **3.395 lei**

B. ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final de **193.608.117 lei** de la 30.06.2023 la valoare netă a înregistrat, față de începutul perioadei, o creștere cu suma de **46.735.596 lei** și are următoarea componență:

I. Stocuri - total din care: **94.665.825 lei**

din care în principal:

1. materii prime și materiale 27.603.516 lei

2. producție în curs de execuție -total 62.215.283 lei

din care în principal:

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.701, în sumă de 11.930.776 lei

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.715, în sumă de 12.722.496 lei

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.708, în sumă de 10.806.423 lei

Revitalizare și modernizare a aeronavei IAR 99 SM nr.705, în sumă de 10.328.009 lei

3. produse finite-total 138.793 lei

din care în principal:

4.stocuri aflate la terți - total 14.111 lei

din care în principal:

-Arpia București 11.193 lei

5. avansuri pentru cumpărări de stocuri-total 4.694.122 lei

din care în principal:

AIR TEAM S.R.O.	112.596 lei
AERO ASSISTANCE	1.287.517 lei
CESKA LETECKA SERVISIMI	2.415.671 lei
MAUSER ELECTRONICS	74.489 lei
SINTECH SRL	301.984 lei
STACO SYSTEMS INC.	165.800 lei
VIBA B.V.	190.695 lei

Valoarea stocurilor din bilanț este diminuată cu valoarea ajustărilor pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție.

II. Creanțe - total **4.285.214 lei**

din care în principal:

1. *creanțe comerciale -total* 3.451.106 lei

din care în principal:

- clienți

- Israel Aerospace- client in litigiu	1.386.820 lei (cont 4118)
- Elbit Systems Israel	64.500 lei
- Aerofina SA Buc.	7.545 lei
- Alro SA Slatina	66.005 lei
- UM 01836 Otopeni	48.265 lei

Creanțele comerciale sunt influențate de contul 491 provizioane pentru deprecierea creanțelor clienți în sumă de 1.558.900 lei.

2. *alte creanțe -total* 834.108 lei

din care în principal:

- Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului (sume conform Legii nr. 232/2016) aferente lunii iunie 2022	360.360 lei;
- Casa de Asigurări de Sănătate-concedii și indemnizații (sume de recuperat pentru concediile medicale)	124.040 lei
- debitori în litigiu	172.079 lei

din care:

- Pexrom Industries SRL	126.022 lei
- Conor Com S.R.L.	46.057 lei
- diversi debitori	80 lei.
- sold furnizori TVA la încasare	8.659 lei
- sold TVA de recuperat	256.778 lei.

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

III. Investiții pe termen scurt: -

IV. Casa și conturi la bănci **94.657.078 lei**

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

Componența soldului, la 30.06.2023, în sumă de **7.455.191** lei, este formată, în principal, din :

- 6.147.765 lei reprezentând ELBIT SYSTEMS
- 78.488 lei reprezentând Comis.administrare cont EXIM
- 138.000 lei, reprezentând Comis.gestiune CEC 0.8%
- 110.000 lei, reprezentând SGB buna execuție OCATS
- 86.294 lei, reprezentând SGB CEC avans1
- 154.662 lei, reprezentând SGB CEC avans 2
- 80.596 lei, reprezentând SGB EXIM BANK
- 349.424 lei, reprezentând SOIM O.C.A.T.S.- Chelt.comis.
- 216.667 lei, reprezentând SOIM SGB AVANS
- 63.895 lei, reprezentând SOIM SGB O.C.A.T.S.

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

Soldul final de **104.211.222** lei de la 30.06.2023 a înregistrat, față de începutul perioadei, o creștere cu suma de **42.043.474** lei .

Structura acestui post de bilanț la 30.06.2023, se prezintă astfel:

1. Obligații către bugetul statului = 311.379 lei, din care:

311.379 lei = debit, cu următoarea componență:

- 13.860 lei = fond solidaritate;
- 237.919 lei = impozit venit salarii;
- 9.454 lei = alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate;
- 18 lei = taxă fond mediu;
- 50.128 lei = contribuție asiguratorie de muncă.

2. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de stat = 563.663 lei, din care:

- 563.663 lei = CAS asigurați;

3. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 222.100 lei, din care:

- 222.100 lei = sănătate asigurați;

4. Obligații către bugetul local = 17.404.500 lei, din care:

- 5.107.531 lei = debit, cu următoarea componență:
 - 5.004.901 lei = impozit clădiri;

- 102.630 lei = impozit teren;
- 12.296.969 lei = dobânzi și penalități.

În prezent aceste obligații restante fac obiectul prevederilor OG nr. 6/2019 cu modificările și completările ulterioare urmând ca, în perioada imediat următoare, să se deruleze procedurile legale.

5. Obligații către personal și conturi asimilate = 1.361.868 lei, reprezentând:

- 1.186.392 lei, salarii aferente lunii iunie 2023, achitate în luna iulie 2023.
- 175.476 lei, alte datorii de natura salarială din care:
 - 20.525 lei cotizație membrii sindicat iunie 2023, cu achitare în luna iulie 2023;
 - 5.032 lei cotizație nemembrii sindicat;
 - 10.000 lei sume încasate de la Sindicatul Liber Avioane Craiova aferente anului 2015 în urma minutei cu nr.540/27.02.2020 cât și a raportului de informare cu nr. 625/12.03.2020;
 - 5.029 lei reprezentând popriri salarii ;
 - 121.304 lei garanții gestionari;
 - 13.585 lei indemnizații Consiliul de Administratie -iunie 2023 cu achitare în luna iulie 2023;
 - 1 leu drepturi de personal neridicate.

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

7. Datorii comerciale - total 77.711.683 lei

din care:

- furnizori 23.089.834 lei din care

- Aerostar S.A.Bacău 1.869.681 lei
- Ceska Leteka Servisimi 409.611 lei
- Elbit Systems LTD 2.757.328 lei
- Engie România S.A. 59.280 lei
- Erusnet S.R.L 54.237 lei
- INCAS S.A.București 1.353.268 lei
- Helinard Performance Trust 32.626 lei
- R.A.T. S.R.L. 23.615 lei
- Policlinica Elga 6.101 lei
- Hexagon Metrology S.p.A. 1.370.000 lei
- Maschinenbau Scholz & co 1.260.000 lei
- Alți furnizori 13.894.087 lei

- avansuri clienți-total 54.621.849 lei

din care:

- UM 01836 Otopeni 54.621.849 lei.

8. Dividendele de plată

În sold, la data de 30.06.2023, se afla dividende de plată, în sumă de **1.362.438** lei, cuvenite următorilor acționari:

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

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

9. Creditorii diversi

În sold, la data de 30.06.2023, se află datorii în sumă de **5.273.591** lei, față de următorii creditori:

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

- A.A.A.S (AVAS) 2.294.696 lei - Dobânzi dividende 1999

- Creditori diversi 19.785 lei

AVIOANE CRAIOVA S.A. mai înregistrează datorii în sumă de 5.235.599 lei, care sunt înregistrate în contul "contingente" în afara bilanțului către:

- *AJOFM Dolj* astfel:

- 733.490 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform 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.

- *AMOFM București* astfel:

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

- *A.A.A.S. (AVAS)* astfel:

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

E. ACTIVE CIRCULANTE NETE RESPECTIV DATORII CURENTE NETE

Dacă la 01.01.2023 acestea înregistrau o valoare de 85.410.183 lei, la data de 30.06.2023 valoarea acestora a crescut la 96.852.086 lei.

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE

Dacă la 01.01.2023 totalul activelor nete era în valoare de 136.952.776 lei, la data de 30.06.2023, valoarea acestora a crescut la 149.459.733 lei

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

Datoriile totale ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an sunt în valoare totală de **104.061.251** lei .

Structura acestui post de bilanț la 30.06.2023, se prezintă astfel

1. -avansuri încasate de la clienți în valoare de 82.819.155 lei din care:
 - UM 02550 București 82.500.000 lei
 - INCAS București 319.155 lei
2. - linia de credit -Avioane Craiova S.A. a accesat o pentru finanțarea activității curente o linie de credit cu un plafon maxim de 23.000.000 lei, pe o perioadă de 24 luni
 - suma utilizată până la 30.06.2023 este în valoare de 21.242.096 lei.

H. PROVIZIOANELE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

La 30.06.2023, societatea are în sold provizioane constituite în sumă de **3.017.098** lei, cu următoarea destinație:

1. **Provizioane pentru litigii** - în sumă de 1.311.992 lei, cu următoarea componență:
 - daune dividende AAAS București = 1.281.992 lei, din care:
 - 3.869 lei , aferente dividendelor anului 1996, dividende plătite cu întârziere;
 - 1.278.123 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplătite, calculate până la data de 31.12.2022;
 - 30.000 lei, reprezentând amenda Curtea Conturi 2021.
2. **Provizioane pentru garanții acordate clienților** - în sumă de 944.204 lei, reprezentând garanție reparație avion 717, avion 719, avion 720, avion 722, avion 724 și avion 725.
3. **Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli** - în sumă de 760.902 lei, cu următoarea componență:
 - 90.000 lei, provizion materiale avion nr. 722;
 - 89.525 lei, provizion materiale avion nr. 706;
 - 581.377 lei, provizion salariați care nu au beneficiat de primă în anul 2022.

I. CHELTUIELI ÎN AVANS - NU ESTE CAZUL.

J. CAPITAL ȘI REZERVE

I. Capital social, din care:	80.283.470 lei
-capital subscris vărsat	80.283.470 lei.
II. Prime de capital - nu este cazul	
III. Rezerve din reevaluare (cont 105)	35.569.589 lei
IV. Rezerve - total	754.462 lei
din care:	
-rezerve legale	754.462 lei
V. Rezultatul reportat - pierdere - total	67.973.285 lei
VI. Rezultatul exercițiului -pierdere	6.252.852 lei
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	42.381.384 lei

Ca o sinteză a celor prezentate în raport, situația economico-financiară a societății la 30.06.2021, este reflectată de următorii indicatori:

- **Lichiditate curentă** = $\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}} = \frac{193.608.117 \text{ lei}}{104.211.222 \text{ lei}} = 1.86$

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

- **Numărul de rotație a stocurilor** = $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea stocurilor}} = \frac{13.450.284 \text{ lei}}{94.665.825 \text{ lei}} = 0,15$

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

- **Viteza de rotație a activelor fixe** = $\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea netă a activelor fixe}} = \frac{13.450.284 \text{ lei}}{52.607.647 \text{ lei}} = 0,26$

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

$$\begin{aligned} \text{Gradul de îndatorare} &= \frac{\text{total pasive curente} + \text{împrumuturi pe termen lung}}{\text{total active}} * 100 \\ &= \frac{208.272.473 \text{ lei}}{246.215.764 \text{ lei}} * 100 = 84.59\% \end{aligned}$$

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

- **fondul de rulment** = active circulante - datorii pe termen scurt
193.608.617 lei - 104.211.222 lei = **89.396.895 lei.**

Exprimă măsura în care lichiditățile potențiale acoperă exigibilitățile potențiale.

TABLOUL evoluției indicatorilor prezentați mai sus, la data de 30.06.2023, față de 30.06.2022, arată după cum urmează:

Denumire indicator	Formula de calcul	Valoare elemente de calcul 30.06.2022 lei	Valoare indicator 30.06.2022	Valoare elemente de calcul 30.06.2023 lei	Valoare indicator 30.06.2023
1. Lichiditate curentă	$\frac{\text{active curente}}{\text{pasive curente}}$	$\frac{116.588.503}{81.560.717}$	1,43	$\frac{193.608.117}{104.211.222}$	1.86
2. Număr de rotație a stocurilor	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea stocurilor}}$	$\frac{14.780.885}{55.856.992}$	0,26	$\frac{13.450.284}{94.665.825}$	0.15
3. Viteza de rotație a activelor fixe	$\frac{\text{cifra de afaceri}}{\text{valoarea netă a activelor fixe}}$	$\frac{14.780.885}{53.578.158}$	0,28	$\frac{13.450.284}{52.607.647}$	0.26
4. Gradul de îndatorare	$\frac{\text{total pasive curente} + \text{impr. pe termen lung}}{\text{total active}}$	$\frac{125.389.452}{170.166.661}$	73.68%	$\frac{208.272.473}{246.215.764}$	84.59%

5. Fondul de rulment	active circulante - datorii pe termen scurt	116.588.503-81.560.717	35.027786	193.608.117-104.211.222	89.396.895
----------------------	---	------------------------	-----------	-------------------------	------------

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

1. Lichiditatea curentă a înregistrat o creștere la 30.06.2023 față de 30.06.2022.
2. Numărul de rotație a stocurilor a înregistrat o scădere la 30.06.2023 față de 30.06.2022. În literatura de specialitate nu există niveluri limită.
3. Numărul de rotații a activelor fixe a avut o scădere la 30.06.2023 față de 30.06.2022. În literatura de specialitate nu există niveluri limită.
4. Gradul de îndatorare a crescut față de aceeași perioadă a anului trecut ca urmare a creșterii activelor totale în perioada de raportare.
5. Fondul de rulment are o valoare pozitivă, ceea ce arată că sursele financiare atrase pe termen lung acoperă nevoile investiționale ale societății, degajându-se un surplus de resurse pe termen lung care poate fi utilizat pentru finanțarea altor necesități ale acesteia.

IV. CONTRACTE ÎN DERULARE

1. CONTRACTUL DE FURNIZARE NR. 19/2/042-C DIN 30.07.2020

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

Forța majoră,

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

La data întocmirii prezentului raport, solicitarea a fost soluționată favorabil urmând ca termenele de livrare să fie decalate.

2. CONTRACTE DE FURNIZARE - REVIZIE MAJORĂ AERONAVE IAR-99 SOIM

În data de 14.11.2022 a fost încheiat Contractul nr. A1-8738/13.10.2022, semnat la data de 14.11.2022 între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N., în calitate de achizitor, în valoare totală de 23.975.170 lei, fără TVA.

Contractul are ca obiect furnizarea de motoare și:

- Reparații de complexitate ridicată și medie la echipamente din compunerea instalațiilor specifice avioanelor de școală, antrenament și atac la sol IAR-99 „Standard/Șoim”;
- Reparații de complexitate medie (punere în stare de disponibilitate) în asistență tehnică la sediul unității militare utilizatoare pentru avioanele de școală, antrenament și atac la sol IAR-99 „Standard/Șoim”.

În data de 19.12.2022 a fost încheiat Contractul nr. A1-10929/19.12.2022, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N., în calitate de achizitor, în valoare totală de 53.225.135,36 lei, fără TVA.

Scadența contractului este 30.04.2024.

În executarea acestor contracte, Avioane Craiova S.A. a predat, în urma efectuării reviziei majore, două aeronave către beneficiar.

3. CONTRACTUL DE FURNIZARE „REVITALIZAREA ȘI ELIMINAREA OBSOLESCENȚEI SISTEMELOR AERONAVELOR IAR-99 SOIM DIN DOTAREA MINISTERULUI APARARII NATIONALE”

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

În data de 10.05.2023 a fost virat avansul în sumă de 54.621.848,74 lei fără TVA, conform contract subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022.

Totodată, în data de 09.02.2023 s-a primit prima aeronava IAR 99 cu transport rutier la care se efectuează activități pentru triaj și evaluare stare tehnică sisteme - ”evaluare stare tehnică echipamente, evaluare stare tehnică structură”.

Acest contract reprezintă Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022 încheiat între beneficiar și furnizor, având ca obiect revitalizarea aeronavelor Contractul se va derula, de asemenea, pe parcursul a 4 ani și va duce la o creștere semnificativă a veniturilor din producție ale societății, precum și beneficii, atât în plan organizatoric ori al modernizării întreprinderii, cât și în beneficiul forțelor aeriene române.

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

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

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

- Lipsa de contracte și comenzi pentru încărcarea în totalitate a capacității de producție a societății în perioada în care acestea s-au acumulat (cea mai mare parte a plăților restante sunt datorii cu o vechime considerabilă, așa numitele datorii istorice).
- Înregistrarea de dobânzi și penalități pentru neachitarea la termen a obligațiilor la bugetul local (datorii istorice).
- În sistemul industriei aeronautice românești, Avioane Craiova S.A. este unic producător de aeronave de tip IAR 99 Standard și Șoim (inclusiv mentenanță și reparații) pentru Ministerul Apărării Naționale al României, din păcate însă, în anii anteriori până în anul 2020, comenzile

pentru aceste produse au lipsit sau nu au fost de natură să asigure veniturile necesare funcționării în condiții de profitabilitate.

- Contractele și comenzile aflate în derulare în ultimii ani, chiar dacă au condus la echilibrarea companiei din punct de vedere economic, nu sunt totuși de natură să asigure lichiditățile necesare eșalonării și achitării datoriilor restante, cel puțin nu pe termen scurt.

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

Evoluția pe termen scurt și mediu

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

În ceea ce privește situația actuală, chiar dacă rezultatul raportat la iunie 2023 este pe tărâm negativ, acesta este unul normal pentru o companie care are în derulare contracte pentru produse cu ciclu lung de fabricație, produse pentru care, în primul rând se efectuează cheltuieli (se înregistrează pierderi) urmând ca, după livrarea produselor, să se înregistreze și veniturile aferente (se înregistrează profit).

Prin raportarea cheltuielilor financiare și operaționale efectuate cu obținerea SGB, dobânzi și alte speze bancare, cu achiziționarea echipamentelor, materiilor prime și materialelor necesare derulării celor două programe majore, **la rezultatul negativ**, se observă că acestea sunt net superioare pierderii rezultate, astfel încât, fără aceste cheltuieli, compania ar fi înregistrat profit din activitatea adiacentă celor două programe, din acest motiv considerăm că societatea se află pe un parcurs normal și asumat.

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

VI. Măsuri concrete pentru eficientizarea activității, creșterea cifrei de afaceri și dezvoltare

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Întreprinderea demersurilor legale în vederea diminuării/eliminării arieratelor,
 - restructurarea obligațiilor bugetare restante la Primaria Ghercești în conformitate cu prevederile OG 6/2019 cu modificările și completările ulterioare.

Măsura este în curs de impementare.

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

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

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

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

VII. CONCLUZII

Față de toate cele de mai sus, se poate observa cu ușurință faptul că Avioane Craiova se află pe un parcurs pozitiv, în ciuda raportării unui rezultat negativ la iunie, rezultat care, așa cum am arătat mai sus, face parte din activitatea normală de producție iar contractele încheiate până în acest moment sunt de natură să echilibreze economic societatea și, totodată, să asigure veniturile viitoare pentru realizarea obiectivelor propuse, a investițiilor absolut necesare dezvoltării companiei și creșterea cifrei de afaceri.

Pentru Consiliul de Administrație,
Președintele Consiliului de Administrație
Beleuzu Viorel

Viorel
Beleuzu

Semnat digital
de Viorel Beleuzu
Data: 2023.08.16
08:29:52 +03'00'



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 **2023**

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

Activitatea preponderenta (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Activitatea preponderenta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN)

3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale

Raportari contabile semestriale

Entități mijlocii, mari și entități de interes public

Entități mici

Microentități

Entități de interes public

?

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

Raportare contabilă la data de 30.06.2023 întocmită de entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, coroborat cu art.3 din OMF nr.2195/ 2023 și care în exercițiul financiar precedent au înregistrat o cifră de afaceri mai mare decât echivalentul în lei a 1.000.000 euro.

F10 - SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR SI CAPITALURILOR PROPRII

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

Indicatori :

Capitaluri - total	42.381.384
Capital subscris	80.283.470
Profit/ pierdere	-6.252.852

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BELEUZU VIOREL

Numele și prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Semnătura

Semnătura electronică

Formular VALIDAT

SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII

Cod 10

la data de 30.06.2023

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr. 2195/ 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE (ct.201+203+205+206+2071+4094 +208-280-290 - 4904)	01	01	6.634	2.054
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE(ct.211+212+213+214+215+216+217+223+224 +227+231+235+4093-281-291-2931-2935 - 4903)	02	02	51.553.564	52.602.198
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE (ct.261+262+263+265+267* - 296*)	03	03	-17.605	3.395
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 01 + 02 + 03)	04	04	51.542.593	52.607.647
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI (ct.301+302+303+321+322+/-308+323+326+327+328+331+332 +341+345+346+347+/-348+351+354+356+357+358+361+/-368+371+/-378 +381+/-388+4091- 391- 392-393-394-395-396-397-398 - din ct.4428 - 4901)	05	05	66.866.745	94.665.825
II.CREANȚE				
1. (ct.267*-296*+4092+411+413+418+425+4282+431**+436**+437**+4382 +441**+4424+din ct.4428**+444**+445+446**+447**+4482+451**+453** +456**+4582+461+4662+473** - 491 - 495 - 496 - 4902 +5187)	06	06a (301)	10.866.479	4.285.214
2. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	07	06b (302)		
TOTAL (rd. 06a+06b)	08	06	10.866.479	4.285.214
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct.501+505+506+507+ din ct.508*+5113+5114-591-595-596-598)	09	07		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct.508* +ct. 5112+512+531+532+541+542)	10	08	69.139.297	94.657.078
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 05 + 06 + 07 + 08)	11	09	146.872.521	193.608.117
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.11+12)	12	10	705.410	7.455.191
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471*)	13	11	705.410	7.455.191
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 471*)	14	12		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+457 +4581+462+4661+467+473***+509+5186+519)	15	13	62.167.748	104.211.222
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd.09+11-13-20-23-26)	16	14	85.410.183	96.852.086
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd.04 +12+14)	17	15	136.952.776	149.459.733
G. DATORII:SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA MAI MARE DE UN AN (ct.161+162+166+167+168-169+269+401+403+404+405+408+419 +421+423+424+426+427+4281+431***+436***+437***+4381+441***+4423 +4428***+444***+446***+ 447***+4481+451***+453*** +455+456***+4581 +462+4661+467+473***+509+5186+519)	18	16	82.819.155	104.061.251
H. PROVIZIOANE (ct. 151)	19	17	4.123.634	3.017.098
I. VENITURI IN AVANS (rd. 19 + 22 + 25 + 28)	20	18		
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475), (rd.20+21)	21	19		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	22	20		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	23	21		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.23+24)	24	22		

Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	25	23		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	26	24		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) (rd.26+27)	27	25		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	28	26		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	29	27		
Fondul comercial negativ (ct.2075)	30	28		
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL (rd. 30+31+32+33+34)	31	29	80.283.470	80.283.470
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	32	30	80.283.470	80.283.470
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	33	31		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	34	32		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	35	33		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 1031)	36	34		
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	37	35		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	38	36	36.730.969	35.569.589
IV. REZERVE (ct.106)	39	37	412.633	754.462
Acțiuni proprii (ct. 109)	40	38		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	41	39		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	42	40		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)	43	41	0	0
SOLD D (ct. 117)	44	42	74.253.677	67.973.285
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE				
SOLD C (ct. 121)	45	43	6.836.592	0
SOLD D (ct. 121)	46	44	0	6.252.852
Repartizarea profitului (ct. 129)	47	45		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 29+35+36+37-38+39-40+41-42+43-44-45)	48	46	50.009.987	42.381.384
Patrimoniul public (ct. 1016)	49	47		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 1)	50	48		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 46+47+48) (rd.04+09+10-13-16-17-18)	51	49	50.009.987	42.381.384

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

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 30.06.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.2195/ 2023	Nr. rd.	Realizari aferente perioadei de raportare	
			01.01.2022- 30.06.2022	01.01.2023- 30.06.2023
(formulele de calcul se refera la Nr.rd. din col.B)				
A		B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	14.780.885	13.450.284
- 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	7.261.995	6.493.112
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	7.518.890	6.957.172
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	9.352.057	10.019.799
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale si corporale (ct.721+ 722)	09	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	10		
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12	12	3.209.785	2.123.107
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	15.506	78.949
-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	27.358.233	25.672.139
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	1.311.270	1.094.549
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	41.291	214.101
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.302.288	861.618
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)	486.941	278.070
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		487.150
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	1.871.936	1.947.267
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	11.494.769	14.853.362
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	11.239.265	14.562.750
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	255.504	290.612

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	27	25	2.437.009	2.079.979
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	28	26	2.437.009	2.079.979
a.2) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	29	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	30	28	-18.609	
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	31	29		
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	32	30	18.609	
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 37)	33	31	7.805.060	10.729.799
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	34	32	7.111.261	10.108.328
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	236.677	195.416
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	457.122	426.055
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		-1.106.536
- Cheltuieli (ct.6812)	41	40		274.732
- Venituri (ct.7812)	42	41		1.381.268
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	43	42	26.245.014	30.674.139
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	44	43	1.113.219	0
- Pierdere (rd. 42 - 16)	45	44	0	5.002.000
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	22.282	24.555
- 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	154.521	798.699
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	52	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	53	52	176.803	823.254
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	468.140	1.107.190
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	58	57		
18. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	59	58	57.293	966.916
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	60	59	525.433	2.074.106

PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	61	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	62	61	348.630	1.250.852
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	63	62	27.535.036	26.495.393
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	64	63	26.770.447	32.748.245
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	65	64	764.589	0
- Pierdere (rd. 63 - 62)	66	65	0	6.252.852
19. Impozitul pe profit (ct.691)	67	66		
20. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	68	66a (304)		
21. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	69	66b (305)		
22. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	70	67		
23. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	71	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	72	69	764.589	0
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	73	70	0	6.252.852

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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 35 (cf.OMF nr.2195/ 2023)- 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

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE la data de 30.06.2023

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.2195 /2023	Nr. rd.	Nr.unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit	01	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02	02	1	6.252.852	
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	24.957.379	24.957.379	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.963.136	1.963.136	
- peste 30 de zile	06	06	590.290	590.290	
- peste 90 de zile	07	07	1.313.165	1.313.165	
- peste 1 an	08	08	59.681	59.681	
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			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	5.580.272	5.580.272	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17	9.471	9.471	
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a {301}			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	17.404.500	17.404.500	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	275		228
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 30 iunie	21	20	281		287
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 7)	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	1.449.321	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35		
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.449.321	
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	1	
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	1.722.250	
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)		
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare :	42	38		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43	38a (318)		
- după surse de finanțare (rd. 40+41)	44	39	0	0
- din fonduri publice	45	40		
- din fonduri private	46	41		
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0	0
- cheltuieli curente	48	43		
- cheltuieli de capital	49	44		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
A		B	1	2
Cheltuieli de inovare	50	45		
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)		
VIII. Alte informații		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023
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		
- 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	3.395
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- detineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54		2.395
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		2.395
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	6.238.401	9.704.128
- 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	2.062.215	5.827.997
- 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	1.572.280	1.449.321
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	60		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat (din ct. 431+436+437+4382+ 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.62 la 66)	73	61	282.826	625.797
- 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		265.437
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64	282.826	360.360
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entităților în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	2.728.096	7.754.664
- 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	245.218	6.154.958
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75		
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- 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	1.510	8.326
- în lei (ct. 5311)	99	85	1.462	8.278
- în valută (ct. 5314)	100	86	48	48
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	54.338.265	94.800.965
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	54.332.664	94.789.368
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	5.601	11.597
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91	5.601	11.597
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datoriile (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	67.610.763	104.211.222
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 sau egală cu 1 an</u>) (din ct. 162), (rd.100+101)	113	99		
- în lei	114	100		
- în valută	115	101		
Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	116	102		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 104+105)	117	103		
- în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute	118	104		
- în valută	119	105		
Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	120	106		
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	121	107		
- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	122	107a (321)		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	123	108	42.133.121	77.711.683
- 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	1.234.380	1.361.868
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	17.611.190	18.501.642
- datorii în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	651.464	785.763
- datorii fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	16.947.613	17.702.019
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	12.113	13.860
- alte datorii în legătura cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	132	116		
- datorii cu entități afiliate nerezidente 2) (din ct. 451), din care:	133	117		
- cu scadența inițială mai mare de un an	134	118		
- datorii comerciale cu entitățile afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	135	118a (310)		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	136	119		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.fizice	137	120		
- sume datorate acționarilor / asociaților pers.juridice	138	121		

Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 472 + 473 + 478 + 509), din care:	139	122	6.632.072	6.636.029		
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, dividende si decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581+467)	140	123	1.362.438	1.362.438		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 3) (din ct.462+4661+din ct.472+din ct.473)	141	124	15.828	19.785		
- 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 operatori economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	80.283.470	80.283.470		
- acțiuni cotate 4)	150	131	80.283.470	80.283.470		
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licente (din ct.205)	154	135	703.301	646.410		
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	156	137				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	157	138				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	158	139				
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014		Nr. rd.	30.06.2022	30.06.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	30.06.2022		30.06.2023	
			Suma (lei)	% 7)	Suma (lei)	% 7)
A		B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 7), (rd. 142 + 145 + 149 + 150 + 151 + 152)	160	141	80.283.470	X	80.283.470	X

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

XIII. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
			2022	2023
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	172	152a (312)		
XIV. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	173	152b (315)		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	174	153		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	175	154		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	176	155		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	177	156		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
Venituri obținute din activități agricole	178	157		
XVII. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	A	Nr. rd.	Sume (lei)	
		B	30.06.2022	30.06.2023
- inundații	180	157b (323)		
- secetă	181	157c (324)		
- alunecări de teren	182	157d (325)		

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

BELEUZU VIOREL

Semnatura

**Formular
VALIDAT**

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

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

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

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

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

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

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

- 1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc).
- 2) Valoarea înscrisă la rândul 'datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care: 'NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile 'cu scadența inițială mai mare de un an' și 'datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)'.
- 3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.
- 4) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care sunt negociabile și tranzacționate, potrivit legii.
- 5) Titluri de valoare care conferă drepturi de proprietate asupra societăților, care nu sunt tranzacționate.
- 6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.
- 7) La secțiunea 'XII Capital social vărsat', cf. OMF 2195/ 2023, la rd.161-171, în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat, înscris la rd.160.
- 8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

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

S-a intocmit situatia financiara semestriala la 30/06/2023 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16-DOLJ

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

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

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

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

Cod de identificare fiscala: RO2326144

In baza Raportului privind situatiile financiare si raportarile contabile la 30.06.2023 intocmit de catre conducerea executiva a societatii si a analizei efectuate in sedinta Consiliului de Administratie;

Avand in vedere faptul ca situatiile financiare la 30.06.2023 nu au fost auditate;

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

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

Administratorii societatii:

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 la 30.06.2023, precizeaza faptul ca situatiile financiare semestriale la 30.06.2023 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si:

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

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

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Beleuzu Viorel

