

RAPORT ANUAL
conform Regulamentului A.S.F. nr. 5/2018 pentru exercitiul financiar
2023

Data raportului: 26.04.2024

Denumirea societatii comerciale: AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

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

Codul unic de inregistrare fiscala: RO 2326144

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

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

Capitalul social subscris si varsat: 80.283.470 lei

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

1. Analiza activitatii societatii comerciale.

1.1 a) Descrierea activitatii de baza a societatii comerciale:

Activitatea principala desfasurata de societate este cea prevazuta la clasa 3030 - „Fabricarea de aeronave si nave spatiale”, ce face parte din gupa 303 - „Fabricarea de aeronave si nave spatiale”, diviziunea 30 - „ Fabricarea altor mijloace de transport”.

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

AVIOANE CRAIOVA S.A. este operator economic cu capital de stat din industria națională de apărare care are capacități cuprinse în Planul de mobilizare a economiei nationale pentru apărare în conformitate cu prevederile Legii nr. 477/2003 privind pregătirea economiei naționale și a teritoriului pentru apărare, republicată, autorizat și înscris în registru conform Ordonanței de Urgență nr. 40/2018 pentru modificarea și completarea Legii nr. 232/2016 privind industria națională de apărare, precum și pentru modificarea și completarea unor acte normative, cu modificările și completările ulterioare.

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

LISTA PRODUSELOR/SERVICIILOR DIN PORTOFOLIU:

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

In cursul anului 2023 s-au desfasurat urmatoarele activitati:

- Revitalizare si modernizare aeronave IAR 99 in config SM;
- Revitalizare si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR 99 Soim ;

- Executie piese prelucrari mecanice;
- Calificare procese;
- Vanzari marfuri – motoare VIPER;
- Diverse (executie repera, prestari servicii).

b) Precizarea datei de infiintare a societatii

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

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

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

● **Temeiul juridic de constituire a societatii:**

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

c) Fuziuni sau reorganizari semnificative ale societatii nu au avut loc in cursul anului 2023.

d) Descrierea achizitiilor si/sau instrainarilor de active.

In cursul anului 2023 s-au achizitionat echipamente pentru dotarea capacitatilor de productie in suma de 1.400.865 lei, au fost modernizate capacitatile de productie inregistrandu-se cheltuieli in suma de 440.807 si au fost achizitionate echipamente IT si licente in suma de 98.411 lei .

In anul 2023, societatea Avioane Craiova S.A. nu a instrainat active.

e) Descrierea principalelor rezultate ale evaluarii activitatii societatii:

Rezultatele inregistrate de societate la finalul anului 2023 semnifica o continuare a trendului de imbunatatire a situatiei economico- financiare incepand cu anul 2022 . Astfel in cursul anului s-a urmarit desfasurarea activitatii in conditii de eficienta prin reducerea pe cat posibil a nivelului cheltuielilor totale fara a afecta activitatea societatii. Cheluielile totale nu au depasit veniturile totale, iar la sfarsitul anului a fost inregistrat profit brut in suma de 113 mii lei.

1.1.1. Elemente de evaluare generala

La finalul anului 2023, principalii indicatori economico-financiari se prezinta astfel:

mii lei

Indicatori	Prevederi BVC 2023	Realizari 2023
1. Cifra de afaceri neta	215.006	54.040
2. Productia vanduta	208.084	14.276
3. Venituri totale, din care:	172.655	94.457
- Venituri din exploatare	171.805	93.080
- Venituri financiare	850	1.377
4. Cheltuieli totale, din care:	163.498	94.344
- Cheltuieli de exploatare	160.015	90.599
- Cheltuieli financiare	3.483	3.745
5. Profit/ pierdere bruta	9.157	113
6. Profit/ pierdere neta	9.157	113

a) Export

In cursul anului 2023 nu au fost realizate produse si servicii pentru beneficiari externi.

b) Costuri

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

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

Tinand cont de volumul cifrei de afaceri in suma de 54.039.590 lei, costul bunurilor vandute si al serviciilor executate este in suma de 41.854.989 lei, iar rezultatul brut aferent cifrei de afaceri este pozitiv si este in suma de 12.184.601 lei.

Rezultatul activitatii de exploatare, tinand cont de cheltuielile perioadei (indirecte de sectie si de administratie) este profit in suma de 3.410.006 lei, din care se scad cheltuielile cu accesoriile la obligatiile bugetare restante si alte cheltuieli de exploatare in suma de 928.558 lei, rezultatul activitatii de exploatare conform Contului de profit si pierdere este profit in suma de 2.481.448 lei.

c) procent din piata detinuta

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

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

d) Lichiditate

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	2021	2022	2023
1. Indicatorul lichiditatii curente	Active curente/Datorii curente	1,42	2,36	1,53
2. Indicatorul lichiditatii imediate	Active curente-Stocuri/Datorii curente	0,84	1,29	0,56

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

Indicatorii lichiditatii curente in perioada analizata au valori > 1 si apreciem ca societatea are capacitatea de a-si plati datoriile curente:

1.1.2. Evaluarea nivelului tehnic al societatii comerciale

Descrierea principalelor produse realizate si/sau servicii prestate:

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

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

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

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

Metode de distributie:

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

Principalele produse si servicii noi avute in vedere pentru viitor:

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

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

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

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

1.1.4. Evaluarea activitatii de vanzare

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

- Vanzari pe piata interna :

Vanzarile pe piata interna in cursul anului 2023 s-au derulat in baza contractelor incheiate cu principalul beneficiar al serviciilor si produselor executate la Avioane Craiova S.A. pentru:

- reparatii de complexitate ridicata si medii la echipamente, asistenta tehnica avioane, furnizare piese de schimb in **suma de 2.093.504 lei** ;
- revizii majore avion IAR-99 Soim; Reparatii echipamente, furnizare piese de schimb in **suma de 40.148.827 lei** ;
- Executare reparatii de complexitate ridicata si medii, aplicare Buletine Service la avioane, executare servicii de instalare parbrize noi, furnizare piese de schimb la avioane IAR-99 in **suma de 11.203.944 lei** .

Alti beneficiari :

- ALRO Slatina - executie oiese prelucrari mecanice in suma de **110.010 lei**
- INCAS Bucuresti - executie repere + eloxare cromica, **in suma de 84.618 lei**
- - U.M.02512 Z Craiova - executie lucrari pentru disponibilizare scaune de catapultare avion IAR-99, **in suma de 11.500 lei** ;
- - Aerofina S.A. - Mecanisme barostatice, mecanism retragere, verificare reglaje, in suma de **38.199 lei** ;
- - U.M. 02015 Bacău - furnizare piese, executie piese **in suma de 31.331 lei**
- - U.M. 01838 Boboc - furnizare piese de schimb, remediere mecanisme de echilibrare a cupolei-IAR-99, asistenta tehnica la sediul unitatii militare pentru remediere si inlocuire piese **in suma de 63.298 lei**;
- **diversi beneficiari, in suma de 253.750 lei.**

- Vanzari pe piata externa

In anul 2023 nu au fost realizate exporturi de produse /servicii

Pentru anul 2024, AVIOANE CRAIOVA SA isi propune un program de productie ce cuprinde produse si servicii destinate :

Pietei interne:

- revitalizare si modernizare avioane IAR-99 SM ;
- revitalizarea si eliminarea obsolescentei sistemelor aeronavelor IAR-99 Soim;
- vanzare piese schimb avioane-IAR 99 ;
- vanzare motoare avioane IAR-99;

- Livrari de echipamente si prestari servicii avioane

Pietei externe:

- Mentenanta avioane civile.

b) Descrierea situatiei concurentiale in domeniul de activitate al societatii

Pe plan intern, potentialii concurenti sunt:

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

Deoarece Ministerul Apararii Nationale detine avioane IAR-99, produse de AVIOANE CRAIOVA S.A., se estimeaza ca aceeaasi uzina va putea efectua reparatiile si modernizarile aferente si pentru perioada urmatoare.

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

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

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

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

1.1.5. Evaluarea aspectelor legate de angajatii/personalul societatii

a) Numarul si nivelul de pregatire a angajatilor societatii comerciale, precum si gradul de sindicalizare a fortei de munca la 31.12.2023:

La data de 31.12.2023, societatea avea urmatoarea structura de personal:

TOTAL – 351 , din care:	Ocupate - 294	Suspendate - 9	Vacante - 48
• Director general	1		
• Conducere executiva nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2	1	1
• Conducere executiva nivel 2 (sef department, sef serviciu, birou, compartiment, sef sectie etc.)	16	-	4
• Personal TESA	80	4	21
• Personal operativ (muncitori, calitate)	195	4	22

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

b) Descrierea raporturilor dintre manager si angajati

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

Societatea a aplicat modalitatile de informare si consultare a angajatilor prin reprezentantul lor (Sindicatul Liber Avioane Craiova S.A.), in conformitate cu Legea nr. 467/2006, astfel incat au

fost respectate drepturile si obligatiile reciproce, tinand seama atat de interesele intreprinderii, cat si de cele ale angajatilor.

Astfel stilul managerial practicat in Avioane Craiova S.A. in anul 2023 s-a bazat pe:

- stabilirea obiectivelor societatii si comunicarea acestora;
 - incurajarea subordonatilor si acordarea independentei in rezolvarea sarcinilor;
 - responsabilizarea managerilor prin comunicarea importante realizarii obiectivelor stabilite;
- Pe parcursul anului 2023 nu s-au inregistrat conflicte si nici elemente conflictuale.

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

Avioane Craiova S.A. detine Autorizatia de Mediu nr. 9/22.01.2020 și a obtinut viza anuală, prin Decizia nr. 5463/08.12.2023.

Avioane Craiova detine autorizatie de mediu pentru:

- repararea și întreținerea aeronavelor și navelor spațiale, ca activitate principală.

Alte activități pentru care societatea detine autorizatie de mediu:

- fabricarea de construcții metalice și părți componente ale structurilor metalice
- tratarea și acoperirea metalelor
- operațiuni de mecanică generală
- fabricarea altor articole din metal
- fabricarea materialului rulant
- fabricarea altor produse din cauciuc

Avioane Craiova S.A. respectă în integralitate prevederile următoarelor acte normative:

- OUG 195/2005 aprobată prin Legea 265/2006 privind protecția mediului, cu modificările și completările ulterioare;

- Ordinul MM 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizației de mediu și autorizația integrată de mediu;

- Legea 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificările și completările ulterioare;
- Legea 211/2011 republicată privind regimul deșeurilor, cu modificările și completările ulterioare;
- HG 856/2002 privind evidența gestiunii deșeurilor;
- HG 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României;
- OUG 196/2005 privind Fondul pentru Mediu, aprobată prin Legea 105/2006;
- Regulamentul (CE) 1907/2006 (REACH) privind înregistrarea, evaluarea, autorizarea și restricționarea substanțelor chimice, de înființare a Agenției Europene pentru Produse Chimice.

Avioane Craiova S.A., prin autorizația de mediu, este obligată să monitorizeze mediul prin indicatori fizico – chimici, emisiile poluanților, frecvența și modul de valorificare a rezultatelor:

1. Apa:

- Indicatori impusi prin autorizația de mediu;
- Automonitorizare după fiecare neutralizare de ape tehnologice uzate
- Monitorizare trimestrială a apelor menajere.

2. Aer:

- Pulberi, monoxid de carbon, oxizi de sulf, oxizi de azot- conform prescripțiilor tehnice de funcționare a focarelor alimentate cu gaze naturale, astfel încat să nu fie depășite valorile impuse de legislația de mediu

- Monitorizare - numai la solicitare.

3. Sol: nu este cazul.

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

Monitorizarea gestiunii deșeurilor se face conform prevederilor Legii nr. 211/2011.

Avioane Craiova S.A. are obligația să raporteze catre autoritatea teritorială pentru protecția mediului următoarele date:

- Statistica deșeurilor – Chestionar 4 PRODDDES - anual- aplicație SIM;
- Deșeuri provenite din uleiuri – Chestionar 2.2 – anual – aplicație SIM;
- Raportarea evidenței cronologice a gestiunii deșeurilor – anual ;

- Raportarea evidenței privind uleiul proaspăt consumat, precum și cel uzat conform H.G. nr. 235/2007 - semestrial;
- Notificare compuși organici volatili privind consumul anual de solvenți – anual și la solicitarea APM Dolj;
- Raport Anual de Mediu pentru anul precedent odată cu solicitarea vizei anuale;
 - buletine de analiza ape uzate - anual
 - buletine de analiza aer, sol - la solicitare
 - alte date necesare APM Dolj și GNM – CJ Dolj – la solicitare

În anul 2023 nu s-au realizat produse care, prin procesul de fabricație, să genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului.

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

- REMAT SA BRASOV – deșeuri feroase, neferoase, hârtie – carton, acumulatori, cauciuc, lemn
- IRIDEX GROUP SALUBRIZARE S.R.L. - colectare deșeuri similar reziduale: plastic, hârtie, sticla.

1.1.7. Evaluarea activității de cercetare și dezvoltare pentru anul 2023

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

1. Colaborare cu INCAS București în realizarea documentației de execuție pentru avionul IAR-99 SM:
 - întocmire fișa de modificare/corectare în colaborare cu INCAS;
 - difuzare fișa de modificare și desene de execuție realizate sau avizate de INCAS;
 - întocmire cereri de corectare a documentației către INCAS;
 - asistență tehnică pentru realizarea echipării avionului IAR-99 SM;
 - participare la întocmirea de rapoarte de neconformitate și transmiterea către INCAS;
 - Realizare documentație pentru „Manual cablaj” pentru avionul IAR-99 SM.
2. Documentație de execuție pentru container CIIZ :
 - întocmire fișa de modificare/corectare pentru desenele de execuție;
 - asistență tehnică pentru realizarea containerului.

1.1.8. Evaluarea activității societății privind managementul riscului

Riscul valutar

Având în vedere că societatea derulează contracte în valută cu partenerii externi, iar evoluția cursului valutar influențează situațiile financiare, apreciem că societatea este expusă riscului valutar, în condițiile în care moneda națională se va deprecia semnificativ în raport cu celelalte valute, riscul este considerat scăzut.

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate ar putea surveni în condițiile în care unul sau mai mulți clienți nu și-ar putea achita obligațiile contractuale, riscul este considerat scăzut.

Riscul ratei dobânzii la fluxul de trezorerie

Riscul ratei dobânzii reprezintă probabilitatea de a suferi o pierdere sau o nerealizare a profiturilor prognozate, datorită variației ratei dobânzii pe piața într-un sens nefavorabil, riscul este considerat moderat.

1.1.9. Elemente de perspectivă privind activitatea societății:

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

Lipsa de comenzi si contracte pentru fabricarea de aeronave IAR 99 SOIM, din partea beneficiarului principal al produselor AVIOANE CRAIOVA S.A. respectiv Ministerul Aparării Nationale a Romaniei, din ultimii ani si-a pus amprenta asupra situatiei financiare a societatii noastre.

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

In ultimii trei ani s-au inregistrat cheltuieli de capital avand surse de finantare proprii si din aport capital social de la Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului. In cursul anului 2023 au fost in suma de 1.940 mii lei fara efecte negative asupra situatiei financiare a societatii.

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

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

Astfel veniturile din activitatea de baza depind in mare parte de alocarile bugetare pentru Ministerul Aparării Nationale in ceea ce priveste fabricarea si modernizarea avioanelor IAR-99 din dotare in conditiile in care nu s-a reusit pana in prezent reluarea fabricatiei a acestora si promovarea acestora pe plan extern.

2. Activele corporale ale societatii

2.1. Amplasarea si caracteristicile principalelor capacitati de productie:

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

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

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

Se fac demersuri pentru inscrierea acestui teren in cartea funciara.

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

2.2. Descrierea si analiza gradului de uzura a proprietatilor AVIOANE CRAIOVA S.A.:

La aceasta data societatea se afla intr-un proces de re tehnologizare incepand din anul 2019 ce continua si in urmatoarii avand drept scop adaptarea procesului de productie la noile tehnologii si dotarea cu echipamente de ultima generatie a sectiilor din cadrul Avioane Craiova S.A. In prezent, o parte dintre echipamentele din cadrul societatii sunt amortizate integral, dar pot fi inca utilizate in procesul de productie de catre angajatii societatii. Dotarea cu echipamente tehnologice a sectiilor de productie din cadrul Avioane Craiova S.A. s-a inceput inca din anul 1974.

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

Obiectivele societatii din punct de vedere tehnic sunt:

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

2.3. Precizarea potențialelor probleme legate de dreptul de proprietate asupra activelor corporale ale societății comerciale:

Revendicari ale dreptului de proprietate

a) Revendicari în baza Legii nr. 10/2001, republicată: Până la data întocmirii raportului nu s-au înregistrat notificări în baza Legii nr. 10/2001, republicată.

b) Revendicari pe drept comun: Deoarece amplasamentul pe care se află terenul în suprafața de 17.840 mp, dobândit în baza Sentinței civile a Judecătoriei Craiova nr. 8157/1997, se suprapune peste amplasamentele beneficiarilor legilor fondului funciar, pentru clarificarea situației acestui teren, societatea se află în proces cu persoanele fizice și juridice care dețin titluri de proprietate.

Gajuri și ipoteci:

La data de 31.12.2023, societatea înregistrează următoarele garanții depuse în contul unei datorii sau al executării unor lucrări, reprezentând:

- Gaj comercial fără deposedare, reprezentând contract gaj fără deposedare asupra «Centru de strunjire și frezare SCHAUBLIN» conform contract nr.974/05.03.2013, Aerostar S.A. Bacău, în sumă de 976.577,10 lei;
- Bilet la ordin în sumă de 10.000 lei în favoarea Rompetrol București conform contract 3/06.07.2009 (furnizare carburanți);
- La data de 31.12.2023, societatea are constituită ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la CEC BANK S.A., cât și ipotecă mobilă asupra creanțelor din contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 în valoare de 275.000.000 lei cu U.M. 02550 București;

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

- Scrisoare de garanție bancară de bună execuție în sumă de 13.750.000 lei (această sumă este evidențiată în contabilitate în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoare de garanție bancară pentru OCATS în valoare de 22.000.000 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoare de garanție bancară pentru restituire avans tranșa I în valoare de 51.776.400 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).
- Scrisoare de garanție bancară pentru restituire avans tranșa II în valoare de 46.398.600 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).
- Linia de credit cu caracter angajant, în valoare de 23.000.000 lei conform Contractului facilitare linie de credit nr. RQ20114730088347 din data de 26.03.2021, după prelungirea de 2 ani cu scadența 26.03.2025, încheiat cu CEC Bank S.A. Sucursala Craiova, o facilitare de credit sub forma unei linii de credit cu caracter angajant în valoare de 23.000.000 lei, cu următoarele destinații:
 - a) finanțare cheltuieli aferente Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020, în limita sumei de 18.000.000 lei;
 - b) finanțare cheltuieli aferente activității curente în limita unui plafon maxim de 5.000.000 lei, inclusiv finanțarea altor contracte/comenzi/protocoale sau alte documente încheiate de societate și care nu pot fi ipotecate.

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

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

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

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

- La data de 13.10.2022, societatea are constituită garanție de buna executie la Contractul de furnizare nr. A1-8738/13.10.2022 în valoare de 239.751,71 lei, încheiată cu U.M. 01836 Otopeni;
- La data de 19.12.2022, societatea are constituită garanție de buna executie la Contractul de furnizare nr. A1-10929/19.12.2022 în valoare de 532.251,35 lei, încheiată cu U.M. 01836 Otopeni;
- La data de 27.12.2022, societatea are constituită ipoteka mobilă asupra conturilor deschise la CEC BANK S.A., cât și ipotecă mobilă asupra creanțelor din Acordul-cadru la Contractul de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022 în valoare de 239.605.138,90 lei cu U.M. 01836 Otopeni;

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

- Scrisoare de garanție bancară pentru OCATS în valoare de 19.168.411,11 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);

- Scrisoare de garanție bancară pentru avans în valoare de 65.000.000 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).

- La data de 15.12.2023, societatea are constituită garanție de buna executie la Contractul de furnizare nr. A1-12234/15.12.2023 în valoare de 671.826,51 lei, încheiată cu U.M. 01836 Otopeni.

3. Piața valorilor mobiliare emise de societate:

3.1. Acțiunile emise de AVIOANE CRAIOVA S.A. se tranzacționează începând cu data de 05.06.2015 pe ATS BVB AERO, iar evidența acționariatului este realizată de societatea de registru autorizată DEPOZITARUL CENTRAL S.A..

Simbolul acțiunilor este AVIO.

Pret maxim	2,04
Pret minim	2,02
Pret mediu	2,02
Data	29.02.2024

Numar total actiuni	32.113.388
Valoare Nominala	2,5000
Capital social	80.283.470
Data start tranzactionare	03.12.1996

3.2. Descrierea politicii societatii cu privire la dividende:

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

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

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

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

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

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

Nu este cazul.

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

Nu este cazul.

4 . Conducerea Avioane Craiova S.A in anul 2023

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa 1 la Raportul exercitiului financiar 2023

4.1. ADUNAREA GENERALA A ACTIONARILOR

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

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Nr. crt.	Nume si prenume	Calificarea	Functia	Participare la capitalul social (actiuni detinute)
	Beleuzu Viorel	Jurist	Presedinte C.A.	0
	Brezoi Constantin -George		Presedinte C.A	0
	Gherghe Cosmin Lucian	Avocat	Membru CA	0
	Gioanca Eugen		Membru CA	0
	Pantilimon Marius Cosmin	Inginer	Membru CA	0
	Voicinovschi Madalin -Romeo	Inginer	Membru CA	0
	Iancu Diana-Valy	Jurist	Membru CA	0

Administrare speciala

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

Începând cu data de 01.11.2023 a fost numit administrator special cu Contractul de mandat nr. 160 din 01.11.2023 dl. Baragan Stelian conform Ordinului Ministrului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului nr. 1173/01.11.2023.

Auditor public intern

În cursul anului 2023, auditul public intern al societății a fost asigurat de către salariatul Craioveanu Gabriel-Bogdan.

Auditor extern

Pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2023, misiunea este îndeplinită de către auditorul financiar extern independent Klass Entreprise S.R.L., numit prin Hotărârea A.G.O.A. nr. 7/19.12.2023 și conform Contractului de prestări servicii nr. 1080/06.02.2024.

Asistenta juridica

În anul 2023 consultanța juridică și reprezentarea societății Avioane Craiova S.A. în justiție a fost realizată de consilierii juridici ai societății. Aceștia au promovat cai de atac procedurale și au aplicat și interpretat acte normative în vigoare, ce vizează activitatea Avioane Craiova S.A. în vederea apărării drepturilor și intereselor legitime ale societății, în raporturile acesteia cu alte societăți comerciale, autorități publice, instituții de orice natură precum și cu persoane fizice în condițiile legii.

4.2. Lista membrilor conducerii executive în cursul anului 2023

Nr. crt.	Nume și prenume	Funcția	Ordinul/decizia de numire	Participare a la capitalul social (acțiuni deținute)
1.	Munteanu Victor	Director General începând cu data de 01.08.2021	Decizia C.A. nr. 10/26.07.2021	40
2.	Motataianu Cristiana	Director General Adjunct începând cu data de 01.10.2020	Decizia C.A. nr. 16/29.09.2020	0
3	Diaconu Verginica	Director Economic începând cu data de 10.10.2022	CIM nr.8944/07.10.2022	0
4	Arghiropol Ionut	Sef statie si Manager program IAR 99 SM	Decizia Directorului General nr.78/31.03.2022	0
5	Grigorescu Dorin	Manager Program iar 99	Decizia Directorului General nr.56/07.2023	0

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

Nu este cazul.

5. Situația economico-financiară:

a) Prezentarea elementelor de bilanț la finele anilor 2021, 2022 și 2023:

- lei-

Denumire post bilant	31.12.2021	Pondere in total ACTIV %	31.12.2022	Pondere in total ACTIV %	31.12.2023	Pondere in total ACTIV %
Active imobilizate totale, din care:	55.948.312	32,79	51.542.593	25,88	50.470.950	16,48
- imobilizari corporale	55.935.459	32,79	51.553.564	25,89	50.503.396	16,49
- Imobilizari financiare			-18.605		-46.855	-0,01
Active circulante, total, din care:	114.166.940	66,92	146.872.521	73,76	228.912.292	74,73
- stocuri	46.762.609	27,41	66.866.745	33,58	145.820.458	47,62
- creante	4.700.882	2,76	10.866.479	5,46	26.561.976	8,67
- casa si conturi la banci	62.703.449	36,75	69.139.297	34,72	56.529.858	18,45
Cheltuieli in avans	490.646	0,29	705.410	0,36	26.950.229	8,79
TOTAL ACTIV	170.605.898	100	199.120.524	100	306.333.471	100
Denumire post bilant	31.12.2021	Pondere in total ACTIV %	31.12.2022	Pondere in total ACTIV %	31.12.2023	Pondere in total ACTIV %
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de 1 an, din care:	80.279.657	47,06	62.167.748	31,22	149.329.185	48,75
- alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurari sociale	25.816.516	15,13	28.624.721	14,38	27.630.161	9,02
Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de 1 an, din care:	43.828.735	25,69	82.819.155	41,59	105.120.153	34,32
-Avansuri incasate in contul comenzilor	43.828.735	25,69	82.819.155	41,59	82.819.155	27,04
Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.315.060	1,94	4.123.634	2,07	3.142.786	1,02
Venituri in avans	0	0	0	0	0	
Subventii pentru investitii	0	0	0	0	0	
Capitaluri proprii - total, din care:	43.182.446	25,31	50.009.987	25,12	48.741.347	15,91
- capital social	80.283.470	47,06	80.283.470	40,32	80.283.470	26,21
- rezerve din reevaluare	39.423.035	23,11	36.730.969	18,47	34.408.210	11,23
- rezultatul reportat	- 87.493.312	- 51,28	-74.253.677	-37,29	-66.817.867	-21,81
TOTAL PASIV	170.605.898	100	199.120.524	100	306.333.471	100

Valoarea activelor imobilizate a scazut in anul 2023 cu suma de 1.071.643 lei in raport cu valoarea inregistrata in anul precedent urmare a aplicarii normelor de amortizare lunara pentru imobilizarile existente, iar pondere acestora in totalul activelor a scazut in raport cu anii precedenti ajungand la 16,48%.

Activele circulante au înregistrat în anul 2023 o creștere însemnată în raport cu anul 2022, cu 55,86%, creștere influențată semnificativ de achizițiile de materii prime și materiale și de valoarea producției în curs de execuție.

În anul 2023 datoriile totale au înregistrat o creștere în raport cu cele înregistrate în anul 2022 cu 109.462.435 lei, ele fiind structurate astfel:

DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE 1 AN = 149.329.185 lei.

I. Obligații către bugetul statului = 304.731 lei, din care:

304.678 lei = debit, cu următoarea componență:

53 lei = dobânzi (36 lei) și penalități (17 lei) impozit venit salarii și contribuție asiguratorie de muncă.

II. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de stat = 759.769 lei, din care:

- 759.615 lei = debit;

- 154 lei = dobânzi (103 lei) și penalități (51 lei)

III. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 300.062 lei, din care:

- 299.990 lei = debit;

- 72 lei = dobânzi (48 lei) și penalități (24 lei)

IV. Obligații către bugetul local = 17.719.288 lei, din care:

- 5.115.615 lei = debit;

- 12.603.673 lei = dobânzi și penalități.

V. Obligații către personal și conturi asimilate = 1.908.303 lei;

VI. Furnizori - 67.077.175 lei

VII. Avansuri clienți în sumă de 137.441.004 lei, astfel:

- U.M. 02550 BUCUREȘTI 82.500.000 lei;
- INCAS S.A. BUCUREȘTI 319.155 lei;
- U.M. 01836 OTOPENI 54.621.849 lei.

VIII. Dividende de plată

În sold, la data de 31.12.2023, se află dividende de plată către A.A.A.S., în sumă de 1.362.438 lei,

IX. Creditori diverși - în suma de 5.275.570 lei: A.A.A.S., A.J.O.F.M. Dolj și alți creditori:

Se mai înregistrează datoriile în sumă de 5.235.599 lei care sunt înregistrate în contul 808 „Datorii contingente” în afara bilanțului către:

▪ *A.J.O.F.M. Dolj* astfel:

- 733.490 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform OUG nr. 22/2004 aferente anului 2009;

- 3.864.113 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform OUG nr. 22/2004 aferente anului 2010;

- 525.658 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii conform OUG nr. 22/2004 aferente perioadei ianuarie-octombrie 2011.

▪ *A.M.O.F.M. București* astfel:

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

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

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

▪ *A.A.A.S.* astfel:

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

DATORII CE TREBUIE PLATITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE 1 AN

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an sunt în sumă de **105.120.153 lei**, din care :

- Imprumuturi : LINIE CREDIT CEC BANK - 22.300.998 lei.
- Avansuri clienți - 82.819.155 lei :
- INCAS S.A. BUCURESTI 319.155 lei;
- UM 02550 BUCURESTI 82.500.000 lei;

PROVIZIOANE :

- Provizioane pentru litigii - în suma de **1.465.142 lei**
- Provizioane pentru garanții acordate clienților - în sumă de **866.158 lei**, reprezentând garanție reparație avioane IAR 99
- Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli - în sumă de **811.486 lei**

b) Contul de profit si pierdere in anul 2023 comparativ cu anii 2021 si 2022, se prezinta astfel:

- lei -

Pozitia analizata	2021	% din venitul total	2022	% din venitul total	2023	% din venitul total
VENITURI TOTALE	57.134.112	100	69.390.699	100	94.457.022	100
Din care:						
- Venituri din exploatare, din care:	56.905.293	99,60	68.850.109	99,22	93.080.233	98,54
- cifra de afaceri	12.091.976	21,16	49.994.785	72,05	54.039.590	57,21
- Venituri financiare	228.819	0,40	540.590	0,78	1.376.789	1,46
CHELTUIELI TOTALE			62.554.107		94.343.950	100
Din care:	69.570.355	100		100		
- Cheltuieli de exploatare, din care:	69.165.904	99,42	60.714.089	97,06	90.598.785	96,03
- Cheltuieli materiale	779.763	11,21	2.577.586	4,12	15.505.690	16,44
- Cheltuieli cu marfurile	138.973	0,20	9.685.981	15,48	17.177.195	18,21
- Cheltuieli privind utilitatile	1.189.937	1,71	1.795.925	2,87	1.765.949	1,87
- Cheltuieli cu personalul	19.934.519	28,65	23.236.783	37,14	30.700.335	32,45
- alte cheltuieli de exploatare	46.718.261	67,73	23.417.814	37,44	29.194.781	60,95
- Cheltuieli financiare	404.451	0,58	1.840.018	2,94	3.745.165	3,97
		% din venituri		% din venituri		% din venituri
REZULTATUL BRUT AL EXERCITIULUI	- 12.436.243		6.836.592		113.072	
Din care:						
- Rezultatul din exploatare profit/pierdere	-12.260.611	-	8.136.020	11,72	2.481.448	2,63
- Rezultatul financiar	- 175.632	-	-1.299.428	-	-2.368.376	-2,51

REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI - profit/pierdere	- 12.436.243	-	6.836.592	9,85	113.072	0,12
---	---------------------	----------	------------------	-------------	----------------	-------------

In perioada analizata se constata un trend crescator al veniturilor totale de la 57.134.112 lei in anul 2021 la 94.457.022 lei la sfarsitul anului 2023, insemnand o crestere de 65,33%.

Ponderea veniturilor din exploatare in totalul veniturilor este de aproximativ 99 % in primii doi ani ai perioadei analizate ajungand la 98,54 % in anul 2023, in timp ce veniturile financiare au crescut in anul 2023 cu peste 54 % in raport cu anul 2022. Cifra de afaceri a crescut in anul 2023 cu 8,09 % in raport cu anul 2022, insa ponderea acestui indicator in veniturile totale este in scadere, inregistrandu-se valori in crestere ale veniturilor din costul productiei in curs de executie ca urmare a specificului productiei cu ciclu mare de fabricatie.

In functie de volumul activitatii desfasurate in anul 2023 s-au inregistrat cheltuieli corespunzatoare veniturilor realizate si in conditii de eficienta, astfel la sfarsitul anului s-a inregistrat profit in suma de 113.072 lei.

Ponderea cheltuielilor din exploatare in totalul cheltuielilor este in scadere in anul 2023 in raport cu perioada 2021-2022, dar ponderea cheltuielilor financiare in totalul cheltuielilor de exploatare este in crestere din cauza dobanzilor la creditele aferente activitatii curente si a diferentelor de curs valutar la achizitiile de materii prime de la furnizori externi.

In cadrul cheltuielilor de exploatare aferente anului 2023, principalele cheltuieli sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul: 33,89 %;
- cheltuieli privind deprecierea imobiliarilor: 4,68% ;
- cheltuieli privind prestatiile externe: 23,12 %;
- cheltuieli materiale: 17,11 %;
- cheltuieli cu utilitatile : 1,96 %;
- cheltuieli cu marfurile: 18,96 %;
- alte cheltuieli de exploatare : 0,29%.

ANALIZA COMPARATIVĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI 2021/2022/2023

Mii lei

INDICATOR	2021	2022	<u>2022</u>	2023	<u>2023</u>
			2021 %		2022 %
Venituri totale	57.134	69.391	121,45	94.457	136,12
Cheltuieli totale	69.570	62.554	89,92	94.344	150,82
Rezultatul brut	-12.436	6.837		113	1,65
Rezultatul net	-12.436	6.837		113	1,65
Venituri din exploatare	56.905	68.850	120,99	93.080	135,19
Cheltuieli de exploatare	69.166	60.714	87,78	90.599	149,22
Rezultatul din exploatare	-12.261	8.136		2.481	30,49

Venituri cf. OUG nr. 95/2002, Lg. 232/2016	4.948	5.605	113,28	3.750	66,90
Cheltuieli cf. OUG nr. 95/2002 si somaj tehnic, Lg. 232/2016	4.948	5.605	113,28	3.750	66,90
Nr. mediu de personal in activitate	207	197	95,17	238	120,81
Nr. mediu de personal nucleu OUG nr. 95/2002	94	96	102,13	57	59,38
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	1.218	882	72,42	973	110,32
Creante restante	1.412	1.477	104,60	1.433	97,02
Plati restante	23.088	23.314	100,98	24.885	106,74

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2023 și celor din anul 2022 pun în evidență următoarele aspecte, care caracterizează activitatea general și cea de exploatare:

- creșterea veniturilor totale cu 25.066 mii lei, respectiv 136,12 % și a celor din exploatare cu 24.230 mii lei, respectiv 135,19 %;
- creșterea cheltuielilor de exploatare cu 29.885 mii lei cu 149,22 %;
- profitul rezultat din activitatea de exploatare a societății este de 2.481 mii lei, în anul 2023, față de profitul din activitatea de exploatare în valoare de 8.136 mii lei în anul 2022;
- creșterea plăților restante îndeosebi pe seama datoriilor bugetare cu 1.571 mii lei.

Cash flow:

Situația fluxurilor de trezorerie la data de 31.12.2023 este următoarea:

- flux de numerar din activitatea de exploatare = **-13.783.590** lei, are valoare negativă, ceea ce ne indică faptul că societatea nu și-a îmbunătățit performanțele operative;

- flux de numerar din activitatea de investiții = **-1.940.083** lei, are valoare negativă întrucât societatea a achiziționat imobilizări.

- flux de numerar din activitatea financiară = **3.096.228** lei.

Flux de numerar - total = **-12.627.445** lei;

Fluxul de numerar la începutul anului 2023 a fost în suma de **69.044.531** lei;

Fluxul de numerar la sfârșitul anului 2023 a fost în suma de **56.417.086** lei.

INFORMATII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICA

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

În aceste condiții, continuarea activității societății și conservarea și menținerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrării și conducerii acesteia odată cu menținerea personalului de înaltă calificare existent.

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

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

Pana in prezent nu a fost reluat procesul de privatizare al Avioane Craiova S.A..

Presedintele Consiliului de Administratie

Brezoi Constantin -George

Director General
Munteanu Victor

Director Economic
Diaconu Verginica





AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

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

Cod de inregistrare fiscala: RO 2326144

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

Capital social **subscris si varsat**: 80.283.470 lei

Simbol pe ATS BVB AERO: AVIO.

DECLARATIE PRIVIND GUVERNANTA CORPORATIVA

Anexa la Raportul anual privind exercitiul financiar 2023

Prevederi ce trebuie respectate	Respecta	Nu respecta sau respecta partial	Motivul pentru neconformitate/ Alte precizari
A.1. Societatea trebuie sa detina un Regulament Intern al Consiliului care sa includa termeni de referinta cu privire la Consiliu si la functiile de conducere cheie ale societatii. Administrarea conflictului de interese la nivelul Consiliului trebuie, de asemenea, sa fie tratat in Regulamentul Consiliului de Administratie ACV.	DA		
A.2. Orice alte angajamente profesionale ale membrilor Consiliului, inclusiv pozitia de membru executiv sau neexecutiv al Consiliului in alte societati (excluzand filiale ale societatii) si institutii non-profit, vor fi aduse la cunoastinta Consiliului inainte de numire si pe perioada mandatului.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2023 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
A.3. Fiecare membru al Consiliului va informa Consiliul cu privire la orice legatura cu un actionar care detine direct sau indirect actiuni reprezentand nu mai puţin de 5% din numărul total de drepturi de vot. Aceasta obligatie are in vedere orice fel de legatura care poate afecta pozitia membrului respectiv pe aspecte ce tin de decizii ale Consiliului.	DA		

<p>A.4. Raportul anual trebuie sa informeze daca a avut loc o evaluare a Consiliului, sub conducerea președintelui. Trebuie sa conțină, de asemenea, numărul de ședințe ale Consiliului.</p>		<p>RESPECTAT PARTIAL.</p>	<p>In cursul anului 2023 nu a avut loc o evaluare a consiliului sub conducerea președintelui. Consiliul de Administratie si-a desfasurat activitatea prin sedinte lunare, numarul de sedinte din anul 2023 fiind 19.</p>
<p>A.5. Procedura privind cooperarea cu Consultantul Autorizat pentru perioada in care aceasta cooperare este impusa de Bursa de Valori București.</p>		<p>NU</p>	
<p>B.1. Consiliul va adopta o politica astfel incat orice tranzacție a societății cu o filiala reprezentand 5% sau mai mult din activele nete ale societății, conform celei mai recente raportări financiare, sa fie aprobata de Consiliu.</p>		<p>NU</p>	<p>Societatea nu detine filiale.</p>
<p>B.2. Auditul intern trebuie sa fie realizat de către o structura organizatorica separata (compartimentul de audit intern) din cadrul societății sau prin serviciile unei terte parti independente, care va raporta Consiliului, iar, in cadrul societății, ii va raporta direct Directorului General.</p>	<p>DA</p>		
<p>C.1. Societatea va publica in raportul anual o secțiune care va include veniturile totale ale membrilor Consiliului si ale directorului general aferente anului financiar respectiv si valoarea totala a tuturor bonusurilor sau a oricăror compensații variabile si, de asemenea, ipotezele cheie si principiile pentru calcularea veniturilor menționate mai sus.</p>	<p>DA</p>		

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

societății, ca un set de direcții referitoare la repartizarea profitului net, pe care societatea declara ca o va respecta. Principiile politicii de dividende trebuie sa fie publicate pe pagina de internet a societății.	DA		
D.3. O societate trebuie sa aiba adoptata o politica cu privire la prognoze si daca acestea vor fi furnizate sau nu. Prognozele reprezintă concluziile cuantificate ale studiilor care vizeaza determinarea impactului total al unei liste de factori referitori la o perioada viitoare (asa-numitele ipoteze). Politica trebuie sa prevada frecventa, perioada avuta in vedere si conținutul prognozelor. Prognozele, daca sunt publicate, vor fi parte a rapoartelor anuale, semestriale sau trimestriale. Politica cu privire la prognoze trebuie sa fie publicata pe pagina de internet a societății.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2023 nu a optat pentru o decizie in acest sens.
D.4. O societate trebuie sa stabilească data si locul unei adunari generale astfel incat sa permită participarea unui număr cât mai mare de acționari.	DA		
D.5. Rapoartele financiare vor include informații atat in romana cat si in engleza, cu privire la principalii factori care influențează schimbări la nivelul vânzărilor, profitului operațional, profitului net sau orice alt indicator financiar relevant.		RESPECTAT PARTIAL	Rapoartele financiare cuprind informatii doar in limba romana.
D.6. Societatea va organiza cel puțin o intalnire/conferința telefonica cu analiști si investitori, in fiecare an. Informațiile prezentate cu aceste ocazii vor fi publicate in secțiunea Relații cu Investitorii de pe pagina de internet a societății, la momentul respectivei intalniri/ conferințe telefonice.		NU	Consiliul de Administratie aflat in exercitiu in cursul anului 2023 nu a optat pentru o decizie in acest sens.

PRESEDINTELE CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
BREZOI CONSTANTIN-GEORGE




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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 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: RO 2326144

Administratorii societatii:

Brezoi Constantin-George - Presedinte

Gherghe Cosmin-Lucian - Membru

Iancu Diana-Valy - Membru

Pantilimon Marius-Cosmin - Membru

Voicinovschi Madalin-Romeo - Membru

enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2023, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2023 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

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

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

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

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Brezoi Constantin-George



AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATII FINANCIARE INDIVIDUALE

Intocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor

Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile si completarile ulterioare

31 decembrie 2023

CUPRINS:

Bilanț

Contul de profit și pierdere

Situația modificărilor capitalului propriu

Situația fluxurilor de trezorerie

Note explicative la situațiile financiare

Raportul auditorului financiar extern independent

S1602_A1.0.0 / 29.01.2024 Tip situație financiară : BL

Bifati numai dacă este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GI E - 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

Judet **Dolj** Sector Localitate **GHERCESTI**

Strada **AVIATORILOR** Nr. **10** Bloc Scara Ap. Telefon **0251402000**

Număr din registrul comerțului **J16/1214/1991** Cod unic de inregistrare **2326144**

Forma de proprietate **27--Societati cu capital de stat si privat autohton (capital de stat >=50%)** Cod LEI (Legal Entity Identifier, conform ISO 17442)

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN) **3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale**

Activitatea preponderanta efectiv desfasurata (cod si denumire clasa CAEN) **3030 Fabricarea de aeronave și nave spațiale**

Situatii financiare anuale (entitati al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

Entitati mijlocii, mari si entitati de interes public

Entitati mici

Microentitati

Entitati de interes public ?

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

2. persoanele juridice aflate în **lichidare, potrivit legii**

3. subunitățile deschise în România de **societăți rezidente** în state aparținând Spațiului Economic European

4. sediile permanente ale persoanelor juridice cu sediul în Spațiul Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la **31.12.2023** de către entitățile de interes public si de entitățile prevazute la pct.9 alin.(4) din Reglementarile contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificarile și completarile ulterioare, al caror exercitiu financiar corespunde cu anul calendaristic


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


Indicatori :		
Capitaluri - total		48.741.347
Capital subscris		80.283.470
Profit/ pierdere		113.072

ADMINISTRATOR, Numele si prenumele **BREZOI CONSTANTIN GEORGE**

INTOCMIT, Numele si prenumele **DIACONU VERGINICA**

Calitatea **11--DIRECTOR ECONOMIC**

Semnătura 




Entitatea **are obligația legală** de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

Entitatea **a optat voluntar** pentru auditarea situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR

Nume si prenume auditor persoana fizică/ Denumire firma de audit **POPA VIORICA / KLASSE ENTERPRISE SRL**

Nr.de inregistrare in Registrul ASPAES **1358/20217** CIF/ CUI **37099524**

Semnătura 

Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

Entitatea **are obligația legală** de verificare a situațiilor financiare anuale de către cenzori? DA NU

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2023

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Sold la:	
			01.01.2023	31.12.2023
A		B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
1.Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01	01		
2.Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	03	6.634	13.409
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04	04		
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05	05		
6. Avansuri (ct.4094 - 4904)	06	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	07	6.634	13.409
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	08	37.827.962	35.807.379
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	09	13.528.621	13.238.092
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	10	120.374	121.318
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11	11		
5. Immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	12	76.607	1.336.607
6.Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13	13		
7.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14	14		
8.Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15	15		
9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	16	16		
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	17	51.553.564	50.503.396
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 - 2963)	22	22	1.000	1.000
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	23	-18.605	-46.855
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	24	-17.605	-45.855
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	25	51.542.593	50.470.950
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				

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

1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	26	10.497.956	58.091.017
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27	27	52.341.306	86.578.250
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28	28	137.078	198.299
4. Avansuri (ct. 4091- 4901)	29	29	3.890.405	952.892
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	30	66.866.745	145.820.458
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 4902- 491)	31	31	10.734.915	21.400.337
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33	33		
4. Alte creanțe (ct. 425+4282+431**+436** + 437**+ 4382+ 441**+4424+ din ct.4428**+ 444**+445+446**+447**+4482+4582+4662+ 461 + 473** - 496 + 5187)	34	34	131.564	5.161.639
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35	35		
6. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	36	35a (301)		
TOTAL (rd. 31 la 35 +35a)	37	36	10.866.479	26.561.976
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT				
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	38	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	39	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	40	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
(din ct. 508+ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	41	40	69.139.297	56.529.858
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	42	41	146.872.521	228.912.292
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd.43+44)				
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	44	43	705.410	26.950.229
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	45	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	46	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	47	46	19.204.770	0
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	48	47	0	54.621.849
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	49	48	14.338.257	67.077.175
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	50	49		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	51	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663+1686+2692+2693+ 453***)	52	51		

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	53	52	28.624.721	27.630.161
TOTAL (rd. 45 la 52)	54	53	62.167.748	149.329.185
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	55	54	85.410.183	106.533.336
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	56	55	136.952.776	157.004.286
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN				
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	57	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	58	57	0	22.300.998
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	59	58	82.819.155	82.819.155
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	60	59		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	61	60		
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	62	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	63	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 436*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 467 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	64	63		
TOTAL (rd.56 la 63)	65	64	82.819.155	105.120.153
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	66	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	67	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	68	67	4.123.634	3.142.786
TOTAL (rd. 65 la 67)	69	68	4.123.634	3.142.786
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	70	69		0
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 475*)	71	70		0
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 475*)	72	71		
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	73	72		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 472*)	74	73		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 472*)	75	74		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	76	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 478*)	77	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 478*)	78	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	79	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	80	79		0
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	81	80	80.283.470	80.283.470

2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	82	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	83	82		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	84	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	85	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	86	85	80.283.470	80.283.470
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	87	86		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	88	87	36.730.969	34.408.210
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)	89	88	412.633	760.116
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	90	89	0	0
3. Alte rezerve (ct. 1068)	91	90	0	0
TOTAL (rd. 88 la 90)	92	91	412.633	760.116
Acțiuni proprii (ct. 109)	93	92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	94	93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	95	94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă) SOLD C (ct. 117)	96	95	0	0
SOLD D (ct. 117)	97	96	74.253.677	66.817.867
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)	98	97	6.836.592	113.072
SOLD D (ct. 121)	99	98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	100	99		5.654
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)	101	100	50.009.987	48.741.347
Patrimoniul public (ct. 1016)	102	101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)	103	102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)	104	103	50.009.987	48.741.347

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

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

ADMINISTRATOR,

Numele si prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

Semnătura



Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2023

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr.rd. OMF nr.5394/ 2023	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
			2022	2023
A		B	1	2
(formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col.B)				
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+06)	01	01	49.994.785	54.039.590
- 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	20.558.471	14.276.021
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	04	03	29.436.314	39.763.569
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	05	04	0	0
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	0	0
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)				
Sold C	07	07	13.178.187	35.152.459
Sold D	08	08	0	0
3. Venituri din producția de imobilizari necorporale și 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	5.605.300	3.888.184
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	13	71.837	0
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	14	14	0	0
-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	68.850.109	93.080.233
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	17	2.413.491	14.947.961
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	18	164.095	557.729
b) Cheltuieli privind utilitățile (ct.605), din care:	19	19	1.795.925	1.765.949
- cheltuieli privind consumul de energie (ct. 6051)	20	19a (302)		
- cheltuieli privind consumul de gaze naturale (ct. 6053)	21	19b (303)		
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	22	20	9.685.981	17.177.195
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	23	21	0	0
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	24	22	23.236.783	30.700.335
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	25	23	22.712.280	30.053.549
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645+646)	26	24	524.503	646.786

10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26a + 26 - 27)	27	25	4.503.381	4.243.476
a.1) Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor (ct. 6811)	28	26a (306)	4.503.381	4.243.476
a.2) Alte cheltuieli (ct.6811+6813+6817+ din ct.6818)	29	26		
a.3) Venituri (ct.7813 + din ct.7818)	30	27	0	0
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	31	28	1.394.680	-72.920
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814 + din ct.6818)	32	29	1.619.799	133.590
b.2) Venituri (ct.754+7814 + din ct.7818)	33	30	225.119	206.510
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32+33+33d+33f+33h+33j+34+35+36+37)	34	31	16.711.178	22.259.909
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	35	32	15.435.559	20.949.783
11.2. Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chirii (ct. 612), din care:	36	33	416.865	381.568
- cheltuieli cu redevențe (ct. 6121)	37	33a (307))		
- cheltuieli cu locațiile de gestiune (ct. 6122)	38	33b (308)		
- cheltuieli cu chirii (ct. 6123)	39	33c (309)		
11.3. Cheltuieli aferente drepturilor de proprietate intelectuală (ct. 616), din care:	40	33d (310)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	41	33e (311)		
11.4. Cheltuieli de management (ct. 617), din care:	42	33f (312)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	43	33g (313)		
11.5. Cheltuieli de consultanță (ct. 618), din care:	44	33h (314)		
- cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	45	33i (315)		
11.6. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586*)	46	33j (316)		
11.7. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	47	34		
11.8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	48	35		
11.9. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	49	36		
11.10. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6584 + 6588)	50	37	858.754	928.558
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)		38		
12. Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	51	39	808.575	-980.849
- Cheltuieli (ct.6812)	52	40	1.030.750	669.160
- Venituri (ct.7812)	53	41	222.175	1.650.009
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 17+18+19+20 - 21+22+25+28+31+ 39)	54	42	60.714.089	90.598.785
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
- Profit (rd. 16 - 42)	55	43	8.136.020	2.481.448
- Pierdere (rd. 42 - 16)	56	44	0	0
13. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	57	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	58	46		

14. Venituri din dobânzi (ct. 766)	59	47	40.616	55.318
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	60	48		
15. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	61	49		
16. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	62	50	499.974	1.321.471
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	63	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	64	52	540.590	1.376.789
17. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	65	53		
- Cheltuieli (ct.686)	66	54		
- Venituri (ct.786)	67	55		
18. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666)	68	56	1.356.220	2.257.126
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	69	57		
19. Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	70	58	483.798	1.488.039
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	71	59	1.840.018	3.745.165
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
- Profit (rd. 52 - 59)	72	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	73	61	1.299.428	2.368.376
VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	74	62	69.390.699	94.457.022
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	75	63	62.554.107	94.343.950
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
- Profit (rd. 62 - 63)	76	64	6.836.592	113.072
- Pierdere (rd. 63 - 62)	77	65	0	0
20. Impozitul pe profit (ct.691)	78	66		
21. Cheltuieli cu impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.694)	79	66a (304)		
22. Venituri din impozitul pe profit rezultat din decontările în cadrul grupului fiscal în domeniul impozitului pe profit (ct.794)	80	66b (305)		
23. Impozitul specific unor activități (ct. 695)	81	67		
24. Alte impozite neprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	82	68		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:				
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67 - 68 - 66a + 66b)	83	69	6.836.592	113.072
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 + 68 - 64 + 66a - 66b)	84	70	0	0

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 25 (cf.OMF nr.5394/ 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 46 (cf.OMF nr.5394/ 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

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

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 31.12.2023

F30 - pag. 1

Cod 30

:formulele de calcul se referă la Nr.rd. din col B)

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr.rd. OMF nr.5394 / 2023	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A		B	1		2
Unități care au înregistrat profit	01	01	1		113.072
Unități care au înregistrat pierdere	02	02			
Unități care nu au înregistrat 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	24.884.787	24.884.787	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	05	1.585.210	1.585.210	
- peste 30 de zile	06	06	1.313.165	1.313.165	
- peste 90 de zile	07	07	120.236	120.236	
- peste 1 an	08	08	151.809	151.809	
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total(rd.10 la 14)	09	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12	12			
- contributi pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13	13			
- alte datorii sociale	14	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15	15	17	17	
Obligatii restante fata de alti creditorii	16	16	5.580.272	5.580.272	
Impozite, taxe si contributi neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17	17			
- contributia asiguratorie pentru munca	18	17a (301)			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	19	18	17.719.288	17.719.288	
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii	20	19	264		273
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	20	261		302
IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante				Nr. rd.	Sume (lei)
A				B	1
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:			22	21	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat			23	22	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat			24	23	

Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25	24	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	26	25	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	27	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	28	27	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	30	29	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31	30	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32	31	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	33	32	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă *)	34	33	
- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35	33a (316)	
- subvenții pentru combustibili fosili	36	33b (317)	
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	34	1.432.749
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	35	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	36	1.432.749
V. Tichete acordate salariaților		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	37	2.576.707
Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41	37a (302)	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare **)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
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
- din fonduri publice	45	40	
- din fonduri private	46	41	
- după natura cheltuielilor (rd. 43+44)	47	42	0
- cheltuieli curente	48	43	
- cheltuieli de capital	49	44	
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Cheltuieli de inovare	50	45	
- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51	45a (319)	
VIII. Alte informații		Nr. rd.	31.12.2022
A		B	1
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52	46	
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	46a (303)	

- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54	46b (304)		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	47	76.607	1.336.607
- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56	47a (305)		
- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	57	47b (306)		
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 49+54)	58	48	-17.605	-45.855
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 50 + 51 + 52 + 53)	59	49	1.000	1.000
- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	50	1.000	1.000
- părți sociale emise de rezidenți	61	51		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți, din care:	62	52		
- dețineri de cel puțin 10%	63	52a (307)		
- obligațiuni emise de nerezidenți	64	53		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 55+56)	65	54	-18.605	-46.855
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	55	-18.605	-46.855
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67	56		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	68	57	16.210.689	23.896.271
- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	69	58		
- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	70	58a (308)		
Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	59	1.476.983	1.432.749
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	8.659	4.765.331
- creanțe în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	74	62		
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul de stat (ct.436+441+4424+4428+444+446)	75	63	8.659	4.765.331
- subvenții de încasat(ct.445)	76	64		
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	77	65		
- alte creanțe în legătura cu bugetul de stat(ct.4482)	78	66		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct. 451), din care:	79	67		
- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care:	80	68		

- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451)	81	69		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul de stat neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431+ din ct. 436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82	70		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473), din care:	83	71	705.410	27.437.467
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatiuni in participatie (ct.453+456+4582)	84	72		
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	85	73	172.079	18.317.719
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii ,nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	86	74		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	87	75	328	232
- de la nerezidenti	88	76		
Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	89	76a (313)		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici ****)	90	77		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), din care:	91	78		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	92	79		
- părți sociale emise de rezidenti	93	80		
- acțiuni emise de nerezidenti	94	81		
- obligațiuni emise de nerezidenti	95	82		
- dețineri de obligațiuni verzi	96	82a (320)		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	97	83		
Casa în lei și în valută (rd.85+86)	98	84	978	692
- în lei (ct. 5311)	99	85	932	645
- în valută (ct. 5314)	100	86	46	47
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.88+90)	101	87	69.137.951	56.643.368
- în lei (ct. 5121), din care:	102	88	69.117.980	56.613.836
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	103	89		
- în valută (ct. 5124), din care:	104	90	19.971	29.532
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	105	91		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.93+94)	106	92		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	107	93		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	108	94		
Datorii (rd. 96 + 99 + 102 + 103 + 106 + 108 + 110 + 111 + 116 + 119 + 122 + 128)	109	95	124.711.395	232.148.340
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	97.157.412	204.518.179
- 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	183.581	1.908.303
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	20.738.330	19.083.850
- datorii în legatură cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4381)	128	112	869.883	1.059.605
- datorii fiscale în legatură cu bugetul de stat (ct.436+441+4423+4428+444+446)	129	113	19.845.191	17.992.946
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	130	114	23.256	31.246
- alte datorii în legatură cu bugetul de stat (ct.4481)	131	115		53
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	6.638.008		
-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	21.764		
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	142	125				
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	143	126				
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	144	127				
Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	145	128				
- către nerezidenți	146	128a (311)				
Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	147	128b (314)				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici ****)	148	129				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	149	130	80.283.470	80.283.470		
- acțiuni cotate 4)	150	131				
- acțiuni necotate 5)	151	132				
- părți sociale	152	133				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	153	134				
Brevete si licențe (din ct.205)	154	135				
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	155	136				
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului		Nr. rd.	31.12.2022	31.12.2023		
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.	31.12.2022	31.12.2023		
A		B	1	2		
Valoarea contabilă netă a bunurilor 6)	159	140				
XII. Capital social vărsat		Nr. rd.	31.12.2022		31.12.2023	
			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				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIII. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	172	153				
- către instituții publice centrale;	173	154				
- către instituții publice locale;	174	155				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	175	156				
		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
XIV. Dividende/vărsăminte convenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	176	157				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	177	158				
- către instituții publice centrale	178	159				
- către instituții publice locale	179	160				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora.	180	161				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	181	162				
- către instituții publice centrale	182	163				
- către instituții publice locale	183	164				
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participării indiferent de ponderea acestora	184	165				
XV. Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor din profitul reportat		Nr. rd.	Sume (lei)			
A		B	2022		2023	
Dividende distribuite acționarilor/ asociatilor în perioada de raportare din profitul reportat	185	165a (312)				

XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	2022	2023
- dividendele interimare repartizate 8)	186	165b (315)		
XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	187	166		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	188	167		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	189	168		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190	169		
XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)		Nr. rd.	Sume (lei)	
A		B	31.12.2022	31.12.2023
Venituri obținute din activități agricole	191	170		
XIX. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:				
- inundații	193	170b (323)		
- secetă	194	170c (324)		
- alunecări de teren	195	170d (325)		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

DIACONU VERGINICA

Semnatura

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

* Subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă (transferuri de la bugetul de stat către angajator) – reprezintă sumele acordate angajatorilor pentru plata absolvenților instituțiilor de învățământ, stimularea șomerilor care se încadrează în muncă înainte de expirarea perioadei de șomaj, stimularea angajatorilor care încadrează în muncă pe perioadă nedeterminată șomerii în vârstă de peste 45 ani, șomerii întreținători unici de familie sau șomerii 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 chirii plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chirii pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

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

3) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât 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 5394/ 2023, la rd. 161 - 171 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023) în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 160 (cf.OMF nr.5394/ 12.07.2023).

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

SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE
la data de 31.12.2023

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri 1)	Reduceri 2)		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
1.Cheltuieli de constituire	01				X	
2.Cheltuieli de dezvoltare	02				X	
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte imobilizari necorporale	03	935.881	17.880	84.017	X	869.744
4.Fond comercial	04				X	
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	05				X	
6.Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	06				X	
TOTAL (rd. 01 la 06)	07	935.881	17.880	84.017	X	869.744
II.Imobilizari corporale						
1.Terenuri și amenajări de terenuri	08	18.405.669			X	18.405.669
2.Constructii	09	27.644.573	404.047			28.048.620
3.Instalatii tehnice si masini	10	26.766.421	1.493.631	60.295		28.199.757
4.Alte instalatii , utilaje si mobilier	11	282.731	24.525	16.453		290.803
5.Investitii imobiliare	12					
6.Imobilizari corporale in curs de executie	13					
7.Investitii imobiliare in curs de executie	14					
8.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	15					
9.Active biologice productive	16					
10.Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	17	76.607	1.260.000			1.336.607
TOTAL (rd. 08 la 17)	18	73.176.001	3.182.203	76.748		76.281.456
III.Imobilizari financiare	19	-17.605	42.575	70.825	X	-45.855
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.07+18+19)	20	74.094.277	3.242.658	231.590		77.105.345

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

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

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de immobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului ¹⁾	Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării ²⁾	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
1.Cheltuieli de constituire	21				
2.Cheltuieli de dezvoltare	22				
3.Concesiuni,brevete, licente, marci comerciale, drepturi si active similare si alte immobilizari necorporale	23	929.247	11.104	84.016	856.335
4.Fond comercial	24				
5.Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	25				
TOTAL (rd.21 la 25)	26	929.247	11.104	84.016	856.335
II.Imobilizari corporale					
1.Amenajari de terenuri	27				
2.Constructii	28	8.222.280	2.424.630		10.646.910
3.Instalatii tehnice si masini	29	13.237.800	1.784.159	60.295	14.961.664
4.Alte instalatii ,utilaje si mobilier	30	162.357	23.582	16.453	169.486
5.Investitii imobiliare	31				
6.Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	32				
7.Active biologice productive	33				
TOTAL (rd.27 la 33)	34	21.622.437	4.232.371	76.748	25.778.060
AMORTIZARI - TOTAL (rd.26 +34)	35	22.551.684	4.243.475	160.764	26.634.395

1) se cuprind și creșterile rezultate din reevaluare sau alte operațiuni care presupun creditarea conturilor aferente amortizării activelor imobilizate la

Reducerea/eliminarea în cursul anului a valorii amortizării

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

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

BREZOI CONSTANTIN GEORGE

Semnătura




 Formular
VALIDAT

Numele si prenumele

DIACONU VERGINICA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura



Nr.de inregistrare in organismul profesional:

ATENȚIE!

Conform prevederilor pct. 1.8(4) alin 4 din Anexa nr. 1 la OMF nr. 5394/ 2023, "în vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2023 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată și scanată alb-negru, lizibil!"

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

A. Întocmire raportări anuale

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

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

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

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

Depun situații financiare anuale și raportări contabile anuale:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

De exemplu, dacă o societate care a avut exercițiul financiar diferit de anul calendaristic, optează să revină la anul calendaristic începând cu 01 ianuarie 2024, aceasta întocmește raportări contabile după cum urmează:

- pentru 31 decembrie 2023 – raportări contabile anuale;
- pentru 31 decembrie 2024 – situații financiare anuale.

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

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

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

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

Astfel, potrivit exemplului prezentat mai sus, soldurile bilanțiere cuprinse în situațiile financiare anuale încheiate la data de 31 decembrie 2024 se referă la data de 1 ianuarie 2024, respectiv 31 decembrie 2024, iar rulajele conturilor de venituri și cheltuieli corespund exercițiului financiar curent (2024), respectiv exercițiului financiar precedent celui de raportare (2023).

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

Solduri / Rulaje de preluat din balanta contabila in formularele F10 si F20 col.2 (an curent)

Atentie ! Selectati mai întâi tipul entității (mari si mijlocii/ mici/ micro) !

Nr.cr.	cont	suma	
1	Alege cont		-
			+

AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

La data de 31 decembrie 2023
(Metoda indirecta)

- lei -

		Exercitiul financiar		
		2022	2023	
		1	2	
	+/-	Profit sau pierdere	6.836.592	113.072
	+	Amortizare inclusa in costuri	862.735	931.114
	-	Variatia stocurilor	20.104.136	78.953.713
	-	Variatia creantelor	6.165.597	15.695.497
	+	Variatia furnizorilor si clientilor creditori	10.831.703	107.360.767
	-	Variatia altor elemente de activ	-4.304.543	23.251.099
	+	Variatia altor pasive	2.744.993	-4.288.234
=	=	Flux de numerar din activitatea de exploatare (A)	-689.167	-13.783.590
	+	Sume din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale		
	-	Achizitii de imobilizari necorporale si corporale	116.267	1.940.083
	-	Cheltuieli pentru imobilizari corporale si necorporale in curs		
+	=	Flux de numerar din activitatea de investitii (B)	-116.267	-1.940.083
	+	Variatia imprumuturilor	7.238.603	3.096.228
	+	Subventii primite pentru investitii		
	+	Dividende de platit		
+	=	Flux de numerar din activitatea financiara (C)	7.238.603	3.096.228
	+	Flux de numerar – TOTAL (A+B+C)	6.433.169	-12.627.445
	+	Flux de numerar la inceputul perioadei	62.611.362	69.044.531
	=	Flux de numerar la finele perioadei	69.044.531	56.417.086

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Brezoi Constantin-George

Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Director Economic
Diaconu Verginica

(Handwritten signature)

AVIOANE CRAIOVA S.A.

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU
la data de 31 decembrie 2023

- lei -

Element al capitalului propriu	Sold la 1 Ianuarie 2023	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023
		Total , din care	prin transfer	Total, din care	prin transfer	
0	1	2	3	4	5	6
Capital subscris	80.283.470					80.283.470
Patrimonial regiei						
Prime de capital						
Rezerve din reevaluare	36.730.969			2.322.759		34.408.210
Rezerve legale	412.633	347.483				760.116
Rezerve statutare sau contractuale						
Alte rezerve	-					-
Actiuni proprii						
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C					
	Sold D	99.932.555		6.494.762		93.437.793
Rezultatul reportat repr.surplusul realizat din rezerve din reevaluare	Sold C	30.050.221	2.322.759			32.372.980
	Sold D					
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C					
	Sold D	4.371.343	1.381.712			5.753.055
Rezultatul reportat provenit din trecerea la	Sold C					

aplicarea reglementarilor contabile conforme cu Direcțiva a IV-a a Comunitatilor Economice Europene	Sold D						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	6.836.592	113.072		6.836.592		113.072
	Sold D		-		-		
Repartizarea profitului		-	5.653		-		5.653
Total capitaluri proprii		50.009.987	1.395.949		2.664.589		48.741.347

Capital social la 31.12.2023 – 80.283.470 lei.

Rezerve din reevaluare -34.408.210 lei, reprezinta o scadere a rezervei din reevaluare provenite din diferenta dintre ultima valoare contabila a imobilizarilor corporale si valoarea reevaluată la data de 31.12.2020.

Rezerve legale – 760.116 lei reprezentand repartizare profit aferent anilor: 2016;2022;2023.

Rezultatul reportat reprezentand pierderea neacoperita – 93.437.793 lei, fiind pierdere neacoperita aferenta urmatorilor ani:

- 2007 - 3.583.095 lei;
- 2008 - 14.655.925 lei;
- 2009 - 17.071.463 lei;
- 2011 - 6.476.941 lei;
- 2012 - 4.253.878 lei;
- 2013 - 7.661.530 lei;
- 2014 - 4.155.035 lei;
- 2015 - 5.974.544 lei;
- 2017 - 5.149.223 lei;
- 2018 - 3.004.921 lei;
- 2019 - 2.384.647 lei;
- 2020 - 6.630.348 lei
- 2021 - 12.436.243 lei.

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare-32.372.980 lei, care reprezinta capitalizarea surplusului din reevaluare transferat direct in capitalul propriu.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile – 5.753.055 lei, cu urmatoarea componenta:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2003 = 41.780 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004 = 1.796.765 lei

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005 =	11.001 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006 =	29.260 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007 =	-71.479 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008 =	12.084 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009 =	47.168 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011 =	104.652 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012 =	56.506 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013 =	5.086 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015 =	-259.002 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2017 =	6.847 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018 =	122.773 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2019 =	1.385.572 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2020 =	1.227.118 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2022 =	9.002 lei
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2021 =	1.227.922 lei

Rezultatul exercitiului financiar 2023 = 113.072 lei, ce reprezinta profit contabil.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Brezoi Constantin-George

Semnatura
Stampila unitatii




INTOCMIT

Numele si prenumele
Director Economic
Diaconu Verginica



AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 1

ACTIVE IMOBILIZATE

- lei -

Denumirea elementului de Imobilizare*)	Valoarea brută **)				Ajustari de valoare**) (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la începutul exercițiului financiar 2023	Creșteri ****)	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2023	Sold la începutul exercițiului financiar 2023	Ajustari înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 2023
0	1	2	3	4=1+2-3	5	6	7	8=5+6-7
Imobilizări necorporale								
Cheltuieli de dezvoltare	-	-	-	-	-	-	-	-
Alte imobilizări	935.881	17.880	84.017	869.744	929.247	11.104	84.017	856.334
Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL IMOBILIZĂRI NECORPORALE	935.881	17.880	84.017	869.744	929.247	11.104	84.017	856.334
Imobilizări corporale								
Terenuri	18.405.669	-	-	18.405.669	-	-	-	-
Constructii	27.644.573	404.047	-	28.048.620	8.222.280	2.424.630	-	10.646.910
Instalații tehnice și mașini	26.766.421	1.493.631	60.295	28.199.757	13.237.800	1.784.160	60.295	14.961.665
Alte instalații,utilaje și mobilier	282.731	24.525	16.453	290.803	162.357	23.582	16.453	169.486
Avansuri și imobilizari corporale în curs de execuție	76.607	1.260.000	-	1.336.607	-	-	-	-
TOTAL	73.176.001	3.182.203	76.748	76.281.456	21.622.437	4.232.372	76.748	25.778.061
Imobilizări financiare	-17.605	42.575	70.825	-45.855	-	-	-	-
ACTIVE IMOBILIZATE TOTAL	74.094.277	3.242.658	231.590	77.105.345	22.551.684	4.243.476	160.765	26.634.395

Imobilizările necorporale existente în societatea noastră, în cursul anului 2023 sunt structurate astfel:

- alte imobilizări

Elementul „Alte imobilizări” este evidențiat la costul de achiziție. Creșterea de 17.880 lei constă în achiziționarea de licențe. Ajustarea de valoare a acestui element reprezintă amortizarea înregistrată în cursul anului în suma de 11.104 lei, iar reducerea de 84.017 lei, reprezintă casare imobilizări necorporale.

Imobilizări corporale

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

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

Elementul „Construcții”, a înregistrat o creștere în suma de 404.047, lei reprezentând modernizare pardoseala Hala Structura Montaj.

Suma de 2.424.630 lei reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2023.

Elementul „Instalații tehnice și mașini” a înregistrat o creștere în anul 2023, reprezentând achiziții mijloace fixe în valoare de 1.493.631 lei. În cursul anului 2023 s-au înregistrat ieșiri în sumă de 60.295 lei, reprezentând casări mijloace fixe și ajustări de valoare prin amortizare înregistrată, în suma de 1.784.160.

Elementul „Alte instalații, utilaje și mobilier” a înregistrat o creștere în anul 2023 în suma de 24.525 lei. Suma de 23.582 lei, reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2023, iar suma 16.453 lei reprezintă casări mijloace fixe.

În anul 2023 elementul „Avansuri acordate pentru imobilizări corporale în curs de execuție” a înregistrat o creștere de 1.260.000 lei.

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

Societatea folosește metoda liniară pentru calculul amortizării imobilizărilor.

Imobilizările financiare, sunt prezentate la valoarea brută, acestea neînregistrând ajustări pentru pierdere de valoare. Soldul contului la 31.12.2023 este de 45.855 lei și reprezintă:

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

- 46.855 lei - încasare garanție participare licitație de la - HYDAC SRL, APEL LASER și PROMA MACHINERY SRL.

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Brezoi Constantin-George

Semnatura

Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele și prenumele

Director Economic

Diaconu Verginica



AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 2

Provizioane pentru riscuri si cheltuieli

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la 1 ianuarie 2023	Cresteri	Reduceri	Transferuri *)		Sold la 31 decembrie 2023
				in cont	din cont	
0	1	2	3	4	5	6=1+2-3+4-5
Provizioane pentru litigii	1.311.992	153.150	-			1.465.142
Provizioane pentru garantii acordate clientilor	759.472	369.464	262.778			866.158
Alte provizioane pt.riscuri si cheltuieli	2.052.170	146.546	1.387.230			811.486
TOTAL	4.123.634	669.160	1.650.008			3.142.786

La 31.12.2023, societatea avea constituite provizioane la nivelul sumei de 3.142.786 lei, cu urmatoarea destinatie :

1.Provizioane pentru litigii –in suma de 1.465.142 lei, care au urmatoarea componenta :

- daune dividende AAAS Bucuresti in suma de 1.435.142 lei, din care :

-daune aferente dividendelor anului 1999, in suma de 1.435.142 lei calculate pana la 31.12.2023 si amenda Curtea de Conturi an 2022 in suma de 30.000 lei;

Cresterea in anul 2023 in valoare de **153.150 lei** reprezinta ;

- daune A.A.A.S actualizate pana la data de 31.12.2023 in suma de 153.150 lei.

2. Provizioane pentru garantii acordate clientilor – in suma de 866.158 lei.

Cresterea in anul 2023 in valoare de **369.464 lei** reprezinta:

- creare provizion pentru garantie avion 713 in suma de 184.732 lei ;

- creare provizion pentru garantie avion 722 in suma de 184.732 lei.

Scaderea in anul 2023 in suma de **262.778 lei** se datoreaza:

- diminuare provizion creat pentru urmatoarele avioane;724;725.

3. Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli – in suma de 811.486 lei.

Cresterea in anul 2023 in valoare de **146.546 lei** se datoreaza:

-creare provizion materiale avion 722 in suma de 90.000 lei;

-creare provizion materiale avion 713 in suma de 56.546 lei;

Scaderea in anul 2023 in valoare de **1.387.230 lei**, reprezinta:

-anulare provizion prime salariati aferente anului 2020 in suma de 145.877 lei;

-anulare provizion prime salariati aferente anului 2021 in suma de 1.234.520 lei;

-anulare provizion prime salariati aferente anului 2022 in suma de 6.833 lei.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 3

Repartizarea profitului

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

Destinatia	Suma
Profit net de repartizat	113.072
-rezerva legala	5.654
-acoperirea pierderii contabile	107.418
-dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

Nota : **La 31.12.2023**, societatea a inregistrat profit net al exercitiului financiar suma de 113.072 lei, astfel:

- profit din exploatare 2.481.448 lei
- pierdere financiara 2.368.376 lei
- profitul net 113.072 lei

Pe cumulat situatia economica se prezinta astfel:

- profit net an 2023 113.072 lei
- rezerva legala 5% 5.654 lei
- pierdere reportata aferenta anilor precedenti 12.641.350 lei

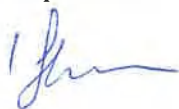
Principalele cauze care au dus la inregistrarea de Profitului din anul 2023 au fost:

- cresterea cifrei de afaceri;
- cresterea numarului de comenzi;
- inchiderea de noi contracte.

Societatea propune aprobarea in cadrul Adunarii Generale a Actionarilor a acoperirea pierderii contabile cu suma de 107.418 lei.

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Brezoi Constantin-George
Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Diaconu Verginica
Calitatea: Director Economic



AVIOANE CRAIOVA S.A.
NOTA 4

Analiza rezultatului din exploatare

- lei -

Indicatorul	Exercitiul precedent 2022	Exercitiul curent 2023
0	1	2
1. Cifra de afaceri	49.994.785	54.039.590
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5) din care:	22.736.722	41.854.989
3. Cheltuielile activității de baza 921	18.854.861	37.162.951
4. Cheltuielile activităților auxiliare 922	355.166	444.725
5. Cheltuielile indirecte de producție 923	3.526.695	4.247.313
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	27.258.063	12.184.601
7. Cheltuieli ale perioadei -indirecte de secție	11.003.152	15.503.137
8. Cheltuieli ale perioadei - generale de administrație	20.510.162	28.423.917
9. Alte venituri (711,721,722,754,758)	13.250.025	35.152.459
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	8.994.774	3.410.006
11. Cheltuieli ale perioadei: accesorii + alte chelt.de exploatare	858.754	928.558
12. Rezultatul din exploatare cf.cont profit (10-11)	8.136.020	2.481.448

PRECIZĂRI:

Analiza rezultatului din exploatare, prezentat ca diferența între veniturile totale din exploatare în sumă de 93.080.233 lei și cheltuielile din exploatare în sumă de 90.598.785 lei de unde rezultă un profit de 2.481.448 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 41.854.989 lei.

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

Cheltuielile din exploatare transpuse în costul activității de baza sunt în sumă de 37.162.951 lei, conform cont 921 din contabilitatea de gestiune și în activitatea auxiliară în sumă de 444.725 lei, conform cont 922.

Având ca bază de repartizare manopera directă + CAS, în anul 2023 regia de secție în sumă de 4.247.313 lei, a fost în medie de 213.24%.

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

Elementele de cheltuieli ce reprezintă costuri neîncorporabile în anul 2023 se prezintă astfel:

- cheltuieli ale perioadei, indirecte de producție, în sumă de 15.503.137 lei.
- cheltuieli ale perioadei, generale de administrație, în sumă de 28.423.917 lei.

În determinarea rezultatului din exploatare se are în vedere, sumele înregistrate ca majorări și penalități calculate pentru neplata datoriilor restante în sumă de 928.558 lei .

Rezultatul din exploatare neinfluențat de acest element reprezintă profit în sumă de 2.481.448 lei.

AVIOANE CRAIOVA S.A.**NOTA 5
SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR****Situatia creantelor****Nota 5-1****- lei -**

Creante	Sold la 31 decembrie 2023 (col. 2+3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Creante comerciale	21.400.337	19.967.588	1.432.749
Creante cu bugetul statului provenind din impozite,taxe,si varsaminte asimilate			
Creante cu bugetul statului provenite din aplicarea OUG 95/2002			
Debitori diversi	392.802	311.885	80.917
Alte creante	4.768.837	4.768.837	-
TOTAL CREANTE	26.561.976	25.048.310	1.513.666

PRECIZARI :**1. Creante Comerciale:**

La 31.12.2023 creantele totale ale societatii insumeaza cifra de 21.400.337 lei ,iar ponderea in cadrul acestora o detin creantele comerciale, respectiv 80,57 % .

Creantele comerciale in suma de 21.400.337 lei, sunt formate din:

Cienti in suma de 21.558.515 lei;
Cienti in litigiu in suma de 1.370.963 lei;
Furnizori – debitori servicii in suma de 13.901 lei;

Din analiza creantelor existente , rezulta ca exista in sold la data de 31.12.2023, creante in valoare de 1.543.042 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti prin corespondenta cu contul 6812 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru riscuri si cheltuieli „ ,tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componenta :

- Conor com SRL 46.057 lei;
- Pexrom Industries 126.022 lei;
- Israel Aerospace Industry 1.370.963 lei.

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

2. Debitori diversi

Structura soldului de 392.802 lei este formata din :

- sume pt. concedii si indemnizatii ce urmeaza a fi recuperate de la Casa de Asigurari de sanatate - 311.885 lei;
- debitori clienti in litigiu in suma de 172.079 lei, suma formata din:
 - a. 46.057 lei - client SC Conor Com SRL, suma in curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curtii de conturi, pentru care procedura de insolventa a fost inchisa si pentru care persoane vinovate au fost considerate fosti salariati, urmand a se recupera sumele de la acestia. Persoanele nominalizate au fost actionate in instanta, iar procesele se afla pe rol.
 - b. 126.022 lei - client SC Pexrom SRL, suma in curs de clarificare ca urmare a Raportului de control al Curtii de conturi, pentru care procedura de insolventa a fost inchisa si pentru care persoane vinovate au fost considerate fosti salariati, urmand a se recupera sumele de la acestia. Persoanele nominalizate au fost actionate in instanta, iar procesele se afla pe rol.

Din analiza debitorilor , rezulta ca exista in sold la data de 31.12.2023, debitori in valoare de 91.162 lei, pentru care au fost constituite ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti prin corespondenta cu contul 6814 „cheltuieli de exploatare privind provizioanele pentru deprecierea activelor circulante „ ,tratate ca nedeductibile din punct de vedere fiscal”, cu urmatoarea componenta :

-Tiwatherm S.R.L. = 91.162 lei

3. Alte creante

In structura altor creante este cuprinsa suma de 4.768.837 lei.

Aceasta suma este formata din :

- 232 lei -dobanzi de incasat;
- 9.507 lei - suma reprezentand furnizori - TVA la incasare ;
- 4.387.921 lei - TVA de recuperat;
- 367.903 lei - TVA vama Elbit Systems;
- 3.274 lei - sume in curs de lamurire Defence Exhibition India.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 5

SITUATIA CREANTELOR SI DATORIILOR
Situatia datoriilor

Nota 5-2

- lei -

Datorii*)	Soldul la sfarsitul exercitiului financiar 2023	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	Intre 1-5 ani	peste 5 ani
	<i>I = 2+3+4</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
Total, din care:	254.449.338	147.090.562	106.482.591	876.185
I Datorii comerciale	204.518.179	121.699.024	82.819.155	
II Datorii catre bugetul consolidat al statului	1.364.562	1.364.562		
III Datorii fata de bugetul local	17.719.288	17.719.288		
IV Creditori	5.275.570	4.399.385		876.185
V Alte datorii	25.571.739	1.908.303	23.663.436	

PRECIZARI:

I. La rubrica datorii comerciale in suma de **204.518.179 lei** sunt cuprinse:

a) datorii catre furnizori (401+404 +408), in suma de **67.077.175 lei**, in principal:

- AEROFINA SA BUCURESTI 6.085.122 lei
- CESKA LETECKA 813.443 lei
- HEILIND PERFORM. 92.575 lei
- TURBOMECANICA S.A. 5.675.020 lei
- ELBIT SYSTEMS LTD ISRAEL 52.506.727 lei
- ENGIE ROMANIA S.A. 230.588 lei
- ERUSNET S.R.L. 54.237 lei
- INCAS S.A. BUCURESTI 1.526.212 lei

b) avansuri clienti in suma de **137.441.004 lei** astfel :

- INCAS S.A.BUCURESTI 319.155 lei;
- U.M.02550C BUCURESTI 82.500.000 lei;
- U.M.01836 OTOPENI 54.621.849 lei.

II. Datoriile privind bugetul general consolidat al statului:

bugetul de stat = **304.731 lei**

bugetul asigurarilor sociale de stat	= 759.769 lei
bugetul asigurarilor sociale de sanatate	= 300.062 lei

Din totalul acestor datorii de 1.364.562 lei, cele restante la data de 31.12.2023 sunt in suma de 17 lei.

III. Datoriile privind bugetul local in suma de **17.719.288 lei** (restante la 31.12.2023) sunt formate din:

a) impozit pe cladiri	= 5.009.810 lei
b) impozit pe teren	= 105.805 lei
c) majorari de intarziere	= 12.603.673 lei

IV. In ceea ce priveste datoriile catre creditori, in suma de **5.275.570 lei** ponderea o detin datoriile catre:

a) A.A.A.S, provenite din preluarea de catre A.A.A.S.(in baza OUG 95 / 2003) a debitelor privind contributia la asigurarile sociale de sanatate in suma de 806.000 lei ; dobanzile si penalitatile aferente acestora in suma de 1.113.269, restante la 30.06.2003; dobanda dividende A.A.A.S. 1999 in suma de 2.294.696 lei ; dobanda dividende A.A.A.S. 1996 in suma de 3.869 lei.

b) A.J.O.F.M. Dolj, in suma de 1.035.972 lei, reprezentand debit provenind din acordarea platilor compensatorii persoanelor disponibilizate colectiv conform OUG nr.22/2004, a caror rambursare se face in limita unei cote de 20% din sumele incasate din inchirieri, vanzari de active si vanzari de participatii la capitalul social al societatilor comerciale.

c) creditori diversi = 21.764 lei, reprezentand suma conform Art.10.16 CCM datorate Sindicatul Liber al Avioane Craiova SA pentru luna decembrie 2023, achitata in luna ianuarie 2024.

V. Alte datorii in suma de **25.571.739 lei** cuprind :

a) dividendele aferente anului 1999 neachitate pana la data incheierii exercitiului financiar 2022	= 1.362.438 lei
b) personal si conturi asimilate	= 1.908.303 lei.
c) C.E.C. Bank-linie de credit	= 22.300.998 lei

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

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

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

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

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

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

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

A.A.A.S. astfel :

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

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 6 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate in intocmirea Situatiilor financiare anuale, pentru exercitiul financiar 2023, sunt prezentate mai jos, dupa cum urmeaza:

A. Bazele intocmirii situatiilor financiare

Situatiile financiare pentru anul 2023 au fost intocmite si prezentate in conformitate cu:

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

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

OMFP nr 166/2018 privind principalele aspecte legate de intocmirea si depunerea situatiilor financiare anuale si a raportarilor contabile anuale ale operatorilor economici;

Legea contabilitatii nr 82/1991 republicata, cu modificarile si completarile ulterioare ;

Legea 24/2017 privind emitentii de instrumente financiare si operatiuni de piata.

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

Moneda de raportare este: RON;

Situatiile financiare anuale s-au intocmit pe baza balantei de verificare, la data de 31.12.2023;

Situatiile financiare ale exercitiului financiar 2023 au fost intocmite pe baza conventiei costului istoric, cu exceptiile prezentate in continuare in politicile contabile.

B. Politici si metode contabile

POLITICI CONTABILE PRIVIND IMOBILIZARILE

Definitii

In cadrul imobiliarilor necorporale se cuprind:

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

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

Recunoasterea si evaluarea initiala

Un activ necorporal trebuie recunoscut daca si numai daca:

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

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

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

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

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

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

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

Costul unei imobiliarile corporale este format din:

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

EVALUAREA ULTERIOARA RECUNOASTERII INITIALE

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

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

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

După recunoașterea ca activ, un element de imobilizări corporale a cărui valoare justă poate fi evaluată credibil va fi înregistrat la o valoare reevaluată, această fiind valoarea sa justă la data reevaluării minus orice amortizare acumulată ulterior și orice pierderi acumulate din deprecieri.

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

AMORTIZAREA IMOBILIZARILOR

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

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

Metoda de amortizare trebuie să reflecte modul în care activul aduce beneficii economice.

Revizuirea perioadei de amortizare și a metodei de amortizare trebuie efectuată cel puțin la sfârșitul fiecărui exercițiu financiar.

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

Se aplică următoarele principii:

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

CEDAREA ȘI CASAREA

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

Castigurile sau pierderile care apar o dată cu încetarea utilizării sau ieșirea unui activ necorporal se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa

neamortizata, inclusiv cheltuielile ocazionate din cedarea acestuia, si trebuie prezentate ca venit sau cheltuiala, dupa caz, in contul de profit si pierdere.

Valoarea contabilă a unui **element de imobilizari corporale** va fi recunoscuta:

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

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

EVALUARE LA DATA BILANTULUI

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

O imobilizare corporala trebuie prezentata in bilant:

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND ACTIVELE CIRCULANTE

STOCURI

Stocurile reprezinta active:

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

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

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

Baza principala pentru contabilizarea stocurilor este costul.

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

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

Situatiile financiare prezinta urmatoarele informatii referitoare la stocuri:

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND CREANTELE

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

Creanțele includ:

- creanțele comerciale, care sunt sume datorate de clienți pentru bunuri vândute sau servicii prestate în cursul normal al activității;
- efectele comerciale de încasat, acceptări comerciale, instrumente ale tertilor;
- sume datorate de directori, acționari, angajați sau companii afiliate.

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

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

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

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

Contabilitatea disponibilităților banesti

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

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

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

Conturile la bănci cuprind:

- disponibilitățile în lei și valută
- cecurile

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

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

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

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

La finele fiecărei luni, disponibilitățile bancare în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele

de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN SCURT

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

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

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

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

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

Avansurile primite de la clienți se înregistrează în conturi distincte.

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

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND DATORIILE PE TERMEN LUNG

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

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

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

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND CAPITALUL SI REZERVELE

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

Capitalurile proprii cuprind:

- aporturile de capital
- primele de capital
- rezervele
- rezultatul reportat
- rezultatul exercitiului financiar.

CAPITALUL

Capitalul este reprezentat de capitalul social al entitatii.

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

Referitor la capitalul entitatii se ofera urmatoarele informatii:

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

REZERVE DIN REEVALUARE

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

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

Rezervele din reevaluarea imobilizarilor corporale au caracter nedistribuibil.

ALTE REZERVE

Contabilitatea rezervelor se tine pe categorii de rezerve:

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

Rezervele legale se constituie anual din profitul entitatii, in limitele si cotele prevazute de lege. Acestea pot fi utilizate numai in conditiile prevazute de lege.

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

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

POLITICI CONTABILE PRIVIND VENITURILE, CHELTUIELILE, REZULTAT

VENITURI

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

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

Veniturile se clasifica astfel:

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

RECUNOASTERA VENITURILOR

Criteriile generale de recunoastere a veniturilor sunt urmatoarele:

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

EVALUAREA VENITURILOR

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

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

CHELTUIELI

Cheltuielile entitatii reprezinta valorile platite sau de platit pentru:

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

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

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

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe feluri de cheltuieli, astfel:

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

REZULTAT

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

Repartizarea profitului se inregistreaza in contabilitate pe destinatii, dupa aprobarea situatiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se face in conformitate cu prevederile legale in vigoare. Pierderea contabila reportata se acopera din profitul exercitiului financiar si cel reportat, din rezerve si capital social, potrivit hotararii adunarii generale a asociatilor sau actionarilor, cu respectarea prevederilor legale.

Continuitatea activitatii

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

Exista totusi incertitudini mari in legatura cu aceasta, avand in vedere pe de o parte, lipsa acuta de contracte / comenzi generatoare de fluxuri de trezorerie, necesare derularii in conditii normale a activitatilor curente si mentinerii in stare de functionare a capacitatilor de productie, iar pe de alta parte, datoriile restante fata de creditorii bugetari care atrag dupa sine inregistrarea de accesorii.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 7 PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

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

b) Numarul si valoarea totala a actiunilor emise:

Numar total de actiuni: 32.113.388 actiuni nominative;

Valoare nominala: 2,5 RON/actiune.

Intreaga valoare a actiunilor emise a fost integral varsata.

c) Actiunile sunt detinute de:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	% din valoarea capitalului social	Nr. acțiuni	Valoare lei
I.	Ministerul Economiei, Antreprenoriatului si Turismului	97,7814%	31.400.920	78.502.300
2.	Persoane fizice	2,0837%	669.134	1.672.835
3.	Persoane juridice	0,1349%	43.334	108.335
	Total	100,0000	32.113.388	80.283.470

d) Actiuni rascumparabile: Nu este cazul.

e) Actiuni emise: In cursul anului 2023 nu au fost emise actiuni noi.

f) Obligatiuni emise: In cursul anului 2023 nu au fost emise obligatiuni noi.

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii

I. Salărizarea directorilor și administratorilor

Consiliul de administrație în anul 2023 a fost retribuit cu o indemnizație stabilită de Adunarea Generală a Acționarilor.

Directorul General a fost salarizat conform Contractelor de mandat nr.2440/07.07.2022, 2761/14.07.2023

Nu au fost acordate avansuri și credite directorilor și administratorilor în timpul exercitiului financiar 2023.

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

Suma primită ca remunerație brută de Directorii Generali pe tot parcursul anului 2023 a fost de **196.504** lei;

Sumele brute plătite și de plătit Consiliului de Administrație pentru anul 2023 = **275.307** lei;

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

Sumele brute plătite și de plătit pentru administratorul special pentru anul 2023 = **9.290**;

Sumele brute plătite și de plătit salariaților pentru anul 2023 = lei, din care:

- **3.667.397** lei, din transferuri conform legii 232/2016 privind industria de apărare pentru un număr mediu lunar de 57 salariați;
- **25.894.492** lei (salarii, tichete de masă și vouchere de vacanță), din surse proprii de finanțare pentru un număr mediu de 238 salariați în activitate ;
- **10.559** lei drepturi salariale an 2022;

Cheltuieli cu asigurările sociale și protecția socială aferentă anului 2023 = **646.786** lei.

II. Salariați la 31.12.2023

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

➤ **Posturi ocupate la sfârșitul anului 2023 = 303 posturi, astfel:**

- salariați cu contract de muncă în activitate = **293 persoane** pe următoarea structură:

• Conducere executivă nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2
• Conducere executivă nivel 2 (șef departament, șef serviciu, birou, colectiv, șef secție etc.)	16
• Personal TESA	80
• Personal operativ (muncitori și controlori calitate)	195
TOTAL SALARIAȚI	293

- salariați cu contractul de muncă suspendat = 9 pers;
 - contract de mandat -director general = 1 pers.
- **Posturi vacante la sfârșitul anului 2023 = 48**

Numărul mediu efectiv aferent exercitiului financiar 2023 = 273 salariați.

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 9

CALCULUL SI ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI 2023

1. Indicatori de lichiditate:

$$\begin{aligned}\text{Indicatorul lichidității curente} &= \text{Active curente} / \text{Datorii curente} = \\ &= 228.912.292 / 149.329.185 = 1,53\end{aligned}$$

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

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

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

$$= (228.912.292 - 145.820.458) / 149.329.185 = 0,56$$

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

Valoarea acestui indicator (în scadere față de cel din anul 2022) reflectă faptul că societatea dispune de o capacitate redusă de a achita, din surse proprii, obligațiile pe termen scurt.

2. Indicatori de risc:

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

$$= 22.300.998 / 48.741.347 \times 100 = 45,75$$

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

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune):

$$\begin{aligned}\text{Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)} &= \text{Costul vânzărilor} / \text{Stocul mediu} = \\ &= 41.854.989 / 106.343.602 = 0,39 \text{ rotații}\end{aligned}$$

Viteza de rotație a stocurilor a înregistrat valoarea de 0.39 rotații în anul 2023.

Nu există niveluri limită.

$$\begin{aligned}\text{Număr de zile de stocare} &= \text{Stoc mediu} / \text{Costul vânzărilor} \times 365 = \\ &= 106.343.602 / 41.854.989 \times 365 = 928 \text{ zile}\end{aligned}$$

Viteza de rotație a stocurilor în anul 2023 a fost de 928 zile față de 912 zile în anul 2022 .

Nu există niveluri limită.

$$\text{Viteza de rotație a debitelor-clienți} = \text{Sold mediu clienți} / \text{Cifra de afaceri} \times 365 = \\ = 16.067.626 / 54.039.590 \times 365 = 108,53 \text{ zile}$$

Viteza de rotație a debitelor – clienți a fost de 53,71 zile în anul 2022, iar în anul 2023, de 108,53 zile, fapt ce indică creștere termenului de încasare al creanțelor.

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

$$\text{Viteza de rotație a creditelor furnizori} = \text{Sold mediu furnizori} / \text{Achiziții de bunuri (fără servicii)} \\ \text{sau cifra de afaceri} \times 365 \text{ zile} = 40.707.716 / 54.039.590 \times 365 = 274,95 \text{ zile.}$$

Indicatorul viteza de rotație a creditelor furnizori .

Viteza de rotație a creditelor-furnizori a fost de 274,95 zile în anul 2023, iar în anul 2022 a fost de 65,70 zile, fapt ce indică creșterea termenului de plată al datoriilor.

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

$$\text{Viteza de rotație a activelor imobilizate} = \text{Cifra de afaceri} / \text{Active imobilizate} \\ = 54.039.590 / 50.470.950 = 1,07 \text{ rotații}$$

Viteza de rotație a activelor imobilizate a înregistrat o creștere de la 0,96 rotații în anul 2022 la 1,07 rotații în anul 2023, ceea ce indică o creștere a eficienței cu care sunt utilizate aceste active. Nu există niveluri limită.

$$\text{Viteza de rotație a activelor totale} = \text{Venituri Totale} / \text{Total active} \\ = 94.457.022 / 279.383.242 = 0,34 \text{ rotații}$$

Viteza de rotație a activelor totale a înregistrat valoarea 0,34 rotații în anul 2023.

Nu există niveluri limită

4. Indicatori de profitabilitate și solvabilitate

$$\text{- Rentabilitatea capitalului angajat} = \text{Profit înaintea plății dobânzii și a impozitului pe profit} / \\ \text{Capital angajat} = 113.072 / 71.042.345 = 0.002$$

$$\text{-Solvabilitatea generală} = \text{Active totale} / \text{Datorii totale} \\ = 279.383.242 / 254.449.338 = 1,10$$

Indicatorul este în scadere de la 1,37 în anul 2022, la 1,10 în anul 2023 ceea ce arată securitatea pe care o au creditorii societății în relația contractuală cu societatea noastră. Într-o situație ideală valoarea acestui indicator trebuie să fie cât mai aproape de 2.

$$\text{- Solvabilitate patrimonială} = \text{Capitaluri proprii} / (\text{Capitaluri proprii} + \text{Datorii financiare}) * 100 \\ = 48.741.347 / (48.741.347 + 22.300.998) * 100 = 68,61$$

$$\text{5. Indicatori privind rezultatul pe acțiune} = \text{Profit net} / \text{Număr acțiuni} \\ = 113.072 / 32.113.388 = 0.0035.$$

AVIOANE CRAIOVA S.A.

NOTA 10

Alte informatii

Informatii cu privire la prezentarea intreprinderii

AVIOANE CRAIOVA SA este o societate pe actiuni , infiintata in Romania in baza HG 242/I991.

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

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

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

Rezultatul fiscal la finele exercitiului fiscal 2023 se prezinta dupa cum urmeaza:

- Profitul exercitiului financiar = 113.072 lei;
- Elemente similare veniturilor = 2.059.540 lei;
- Venituri neimpozabile = 1.856.519 lei;
- Alte deduceri = 5.654 lei;
- Cheltuieli nedeductibile = 4.929.349 lei;
- Profit impozabil fiscal pentru anul 2023, inainte de raportarea pierderii = 2.587.609 lei;
- Pierdere fiscala ani precedenti = 12.641.350 lei;
- Pierdere fiscala la sfarsitul anului 2023 = 10.053.741 lei;
- Impozit profit = 0 lei.

Cifra de afaceri la 31.12.2023 este in suma de 54.040 mii lei si are in principal urmatoarea componenta:

a) pe clienti

- UM 01836 Otopeni	=	53.446 mii lei	=	98,90 %
- UM 02512 Z CRAIOVA	=	19 mii lei	=	0,04 %
- UM 02015 BACAU	=	31 mii lei	=	0,06 %
- AEROFINA SA	=	36 mii lei	=	0,07 %
- REMAT BRASOV SA	=	30 mii lei	=	0,06 %
- UM 01838 BOBOC	=	63 mii lei	=	0,12 %

- UM 02015 BACAU	=	31 mii lei	=	0,06 %
- INCAS SA BUC.	=	85 mii lei	=	0,16 %
- BLUE WIND AVIATION	=	140 mii lei	=	0,31 %
- OZ AVIATION	=	48 mii lei	=	0,09 %
- DIVERSI CLIENTI	=	111 mii lei	=	0,28%

b) pe productia militara si productia civila

- militara 53.540 mii lei = 99,08 %
- civila 500 mii lei = 0,92 %.

GAJURI SI IPOTECI

La 31.12.2023, societatea înregistra următoarele garanții depuse în contul unei datorii sau al executării unor lucrări, reprezentând:

- o Gaj comercial fără deposedare, reprezentând contract gaj fără deposedare asupra – «Centru de strunjire și frezare SCHAUBLIN» conform contract nr.974/05.03.2013, Aerostar SA Bacău, în sumă de 976.577,10 lei
- o Bilet la ordin în sumă de 10.000 lei în favoarea Rompetrol București conform contract 3/06.07.2009 (furnizare carburanti);
- o La data de 31.12.2023, societatea are constituita ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la CEC BANK, cât și ipotecă mobilă asupra creanțelor din contractul nr. 19/2/042-C din 30.07.2020 în valoare de 275.000.000 lei cu UM 02550 București;

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

- Scrisoare de garanție bancară de bună execuție în sumă de 13.750.000 lei (această sumă este evidențiată în contabilitate în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoare de garanție bancară pentru OCATS în valoare de 22.000.000 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoare de garanție bancară pentru restituire avans tranșa I în valoare de 51.776.400 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).
- Scrisoare de garanție bancară pentru restituire avans tranșa II în valoare de 46.398.600 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).
- o Linia de credit cu caracter angajant, în valoare de 23.000.000 lei conform Contractului facilitate linie de credit nr. RQ20114730088347 din data de 26.03.2021, după prelungire cu scadența 26.03.2025, încheiat cu CEC Bank S.A., Sucursala Craiova, o facilitate de credit sub forma unei linii de credit cu caracter angajant în valoare de 23.000.000 lei, cu următoarele destinații:

a) finanțare cheltuieli aferente Contractului de Furnizare nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, semnat la data de 14.08.2020, în limita sumei de 18.000.000 lei;

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

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

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

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

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

- La data de 13.10.2022, societatea are constituită garanție de buna executie la contractul de furnizare nr. A1-8738/13.10.2022 în valoare de 239.751,71 lei încheiată cu UM 01836 Otopeni;
- La data de 19.12.2022, societatea are constituită garanție de buna executie la contractul de furnizare nr. A1-10929/19.12.2022 în valoare de 532.251,35 lei încheiată cu UM 01836 Otopeni
- La data de 27.12.2022, societatea are constituită ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la CEC BANK, cât și ipotecă mobilă asupra creanțelor din Acordul –cadru la contractul de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022 în valoare de 239.605.138,90 lei cu UM 01836 Otopeni;

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

- Scrisoare de garanție bancară pentru OCATS în valoare de 19.168.411,11 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);

-Scrisoare de garanție bancară pentru avans în valoare de 65.000.000 lei (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).

- La data de 15.12.2023, societatea are constituită garanție de buna executie la contractul de furnizare nr. A1-12234/15.12.2023 în valoare de 671.826,51 lei încheiată cu UM 01836 Otopeni;

RESTRICTII DE PROPRIETATE

Va reamintim faptul ca, în urma controlului efectuat în anul 2002 de Curtea de Conturi a României, aceasta a stabilit în sarcina societății înregistrarea în patrimoniu a terenului, aferent instalației de racordare a societății la rețeaua de termoficare a orașului, în suprafața de 17.840 mp, pe baza unei hotărâri judecătorești, ramase definitive și irevocabile și majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

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

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

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

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

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

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

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

Alte restricții de proprietate: societatea deține în proprietate indiviză cu Consiliul Județean, prin Societatea Administrator Parcul Industrial Craiova S.A., Corpul de proprietate 8/1 cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1, înscris în Cartea Funciara nr. 201 a localității Ghercești, în suprafața de 18.069,070 mp, denumită cale de acces în incinta societății, având în proprietate, din acest corp, suprafața de 3967 mp, respectiv corpul de proprietate cu numărul cadastral provizoriu 7169/8/1/2.

Aspecte legate de stadiul privatizării societății și de aplicarea prevederilor Legii nr.85/2006 privind insolvența, elemente ce pot influența continuitatea activității societății în viitorul previzibil

1. Amintim că societatea noastră se află și în prezent sub administrare specială în conformitate cu prevederile Ordinului MIR nr.310/2003, în vederea privatizării, în baza Legii nr.137/2002 cu modificările și completările ulterioare.

Procesul de privatizare a AVIOANE CRAIOVA S.A. a fost lansat în primul trimestru al anului 2008, s-a derulat pe parcursul a 2 ani, dar nu s-a finalizat cu succes, din cauza că potențialii investitori au refuzat să suporte datoriile bugetare restante ale societății.

Se așteaptă că la nivelul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului să se hotărască reluarea procesului de privatizare.

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

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

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

Avand in vedere situatia financiara actuala a societatii:

- datorii bugetare catre bugetul consolidat al statului in suma de 1.364.562 lei;
- datorii bugetare fata de bugetul local in suma de 17.719.288 lei;
- datorii comerciale in suma de 204.518.179 lei din care in principal catre furnizorii de colaborari, utilitati si avansuri de la clienti;
- datorii catre alti creditorii 30.847.309 lei.

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

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

ADMINISTRATOR

Numele si prenumele
Brezoi Constantin-George
Semnatura
Stampila unitatii



INTOCMIT

Numele si prenumele
Diaconu Verginica
Calitatea: Director Economic



NOTA EXPLICATIVA NR. 11

Privind situatia stocurilor de materiale in anul 2023

- LEI -

Nr. crt	Denumire	Sold 31.12.2022	Intrari	Iesiri	Sold 31.12.2023
1	Materii prime si materiale consumabile	10.510.801	79.934.490	32.363.281	58.082.010
2	Productia in curs de executie	52.355.862	41.854.989	7.618.046	86.592.805
3	Produse finite	303.315	10.290.677	10.290.677	303.315
4	Produse reziduale	-	30.338	30.338	-
5	Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti	12.645	2.918	1.452	14.111
6	Marfuri	-	17.177.195	17.177.195	-
7	Ambalaje	228	-	25	203
	Total	63.182.851	149.290.607	67.481.014	144.992.444

PRECIZARI:

Materii prime si materiale consumabile

- la 31.12.2022

in gestiunile societatii s-au aflat materii prime si materiale consumabile in valoare bruta de 10.510.801 lei.

- in cursul anului 2023 s-au efectuat achizitiile in valoare de 79.934.490 lei si s-au consumat materiale in valoare de 32.363.281 lei, reprezentand in principal materiale si echipamente necesare finalizarii lucrarilor contractate in baza, Contract 19/2/042-C/30.07.2020, incheiat cu UM 02550 Bucuresti, Contract A1-8738/13.10.2022, Contract A1-10929/19.12.2022, incheiate cu UM 01836 Otopeni, precum si pentru alte lucrari de terti.

Soldul contului la 31.12.2023 in valoare bruta este de 58.082.010 lei.

Productia in curs de executie

Soldul productiei in curs de executie la 31.12.2022 a fost de 52.355.862 lei.

In cursul anului 2023 au fost efectuate cheltuieli incluse in costul productiei in curs de executie in valoare de 41.854.989 lei, in urmatoarea componenta:

Cheltuieli materiale	14.793.144 lei
Cheltuieli salariale	3.952.947 lei
Cheltuieli cu amortizarea imobilizarilor	931.115 lei
Cheltuieli cu serviciile	10.210.240 lei

executate de terti	
Utilitati: energie,gaze, apa.	13.350.507 lei
Alte cheltuieli.	8.827.276 lei

Iesirile din productia in curs de executie, reprezinta contravaloarea notelor de predare la cost efectiv pentru productia executata in suma de 7.618.046 lei.

La finele anului 2023 , soldul productiei in curs de executie in valoare bruta este de 86.592.805 lei.

Produse finite

Soldul contului de produse finite la 31.12.2022 a fost in valoare bruta de 303.315 lei.

Produsele finite obtinute in anul 2023 in suma de 10.290.677 lei reprezinta in principal contravaloare Contract 19/2/042-C/30.07.2020, incheiat cu UM 02550 Bucuresti , Contract A1-8738/13.10.2022, Contract A1-10929/19.12.2022, incheiate cu UM 01836 Otopeni , precum si pentru alte lucrari de terti.

Produsele finite iesite, in suma de 10.290.677 lei, reprezinta livrarea efectiva catre beneficiari:UM 01836 Otopeni si diversi terti.

Produsele finite existente in sold la 31.12.2023 sunt in suma bruta de 303.315 lei, cu urmatoarele produse principale:

- avion microlight
- produse SNCFR
- diverse

Produse reziduale

Contul "Produse reziduale" prezinta un sold, la 31.12.2022 in suma de 0 lei.

In cursul anului 2023 au intrat produse reziduale in suma de 30.338 lei si au iesit prin vanzare produse reziduale in suma de 30.338 lei.

Contul "Produse reziduale" prezinta un sold, la 31.12.2023, in suma de 0 lei.

Materii si materiale, produse finite si ambalaje aflate la terti

Soldul contului 351 "Materii si materiale aflate la terti", la 31.12.2023 este de 14.111 lei si reprezinta contravaloarea materialelor aflate in principal la:

- ARPIA Craiova 11.193 lei

Marfuri

Rulajul cumulat al contului "Marfuri", in suma de 11.177.195 lei reprezinta contravaloarea materialelor inregistrate la cost istoric, vandute din stoc in cursul anului 2023.

La sfarsitul exercitiului financiar 2023, acest cont prezinta sold zero.

Ambalaje

Soldul contului "Ambalaje" la 31.12.2023 in valoare bruta este de 203 lei.

Ajustari pentru deprecierea stocurilor si productiei in curs de executie

la 31.12.2023

Soldul este de 133.590 lei si consta in:

- ajustari pentru deprecierea productiei in curs de executie	=	14.555 lei
- ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	=	14.019 lei
- ajustari pentru deprecierea materialelor de nat.ob.de inv.	=	0 lei
- ajustari pentru deprecierea produselor finite	=	105.016 lei

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

SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2023

lei											
N r. C rt	Denumir ea bancii	Echivalent RON	Cont curent RON	Cont depozit IDEAL BCR	Subco nt CEC	Depozit Colateral/ Cont garantie buna executie	Din care:				
							Disponibil investitii	Casa	USD/ RON	EUR/ RON	GBP/ RON
1.	BCR	181.314,29	173.914,32	5.682,25	-	-	-	-	246,36/ 1 107,59	61,60 / 306,44	53,07 / 303,69
2.	UNICREDIT BANK	2.440,66	2.440,66	-	-	-	-	-	-	-	-
3.	RAIFFEISEN BANK	7,27	7,27	-	-	-	-	-	-	-	-
4.	TREZORERIE	13.404.560,70	2.251,34	-	-	2.643.709,36	10.758.600	-	-	-	-
5.	BRD	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.	ING BANK	323,67	323,67	-	-	-	-	-	-	-	-
7.	CEC BANK	42.942.317,35	42.913.582,89	-	919,74	-	-	-	3.187,98/ 14 332,52	2.492,77/ 12.400,53	189,02/ 1.081,67
8.	CASA	692,16	-	-	-	-	-	644,66	-	-	8,30 / 47,50
	TOTAL	56.531.656,10	43.092.520,15	5.682,25	919,74	2.643.709,36	10.758.600	644,66	15.440,11	12.706,97	1.432,86

***NOTA:**

LA „SITUATIA DISPONIBILITATILOR BANESTI LA 31.12.2023, SE MAI ADAUGA :

- SUMA DE **112.404,76** LEI CARE REPREZINTA „GARANTII GESTIONARI”;
 - SUMA DE **366,98** LEI CARE REPREZINTA „ALTE VALORI - AUR”;
- SI SE SCADE SUMA DE 114.570 LEI CARE REPREZINTA „ ALTE VALORI - EDENRED SRL”.**

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2023 pentru:

Persoana juridica: AVIOANE CRAIOVA S.A.

Judetul: 16 - DOLJ

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

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

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

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

Cod de identificare fiscala: RO 2326144

Administratorii societatii:

Brezoi Constantin-George	- Presedinte
Gherghe Cosmin-Lucian	- Membru
Iancu Diana-Valy	- Membru
Pantilimon Marius-Cosmin	- Membru
Voicinovschi Madalin-Romeo	- Membru

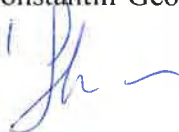
enumerati mai sus, in conformitate cu mentiunile din continutul Raportului Consiliului de Administratie pentru exercitiul financiar aferent anului 2023, precizeaza faptul ca situatiile financiare anuale la 31.12.2023 au fost intocmite conform prevederilor legale in vigoare si respecta:

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

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

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

Pentru Consiliul de Administratie,
Presedintele Consiliului de Administratie
Brezoi Constantin-George





**Klass®
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

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

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Raportul auditorului independent

Către : Actionarii S.C. AVIOANE CRAIOVA SA

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale societății Avioane Craiova S.A(“Societatea”), cu sediul in localitatea Ghercesti, str. Aviatorilor, nr.10, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 2326144, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2023, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.

2. Situatiile financiare individuale la 31 decembrie 2023 se identifica astfel:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 48.741.347 lei
- Profitul net/pierderea neta a exercitiului financiar: 113.072 lei

3. In opinia noastra, cu exceptia efectelor posibile ale aspectelor mentionate in paragraful” Bazele opiniei cu rezerve asupra pozitiei financiare „ , situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Societatii la data de 31 decembrie 2023 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu OMFP nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate cu modificarile ulterioare si Legea contabilitatii nr.82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare.

Baza pentru opinia cu rezerve

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

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

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

Astfel:

Societatea a efectuat inventarierea patrimoniului in perioada 29.09.2023-11.12.2023.

Intrucat am semnat contractul de servicii la data de 06.02.2024,nu am putut participa la inventarierea patrimoniului aferenta exercitiului financiar incheiat la 31.12.2023 si nu s-au putut efectua proceduri alternative de audit.

Incertitudine semnificativa legata de continuitatea activitatii

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

Evidențierea unor aspecte

6. Poziția financiară și rezultatul operational sunt influențate de sprijinul financiar acordat de acționari pentru capitalizarea Societății.

Aspecte cheie de audit

7. Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

8. Alte informații – Raportul Administratorilor

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

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

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2023, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

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

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor, pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;

- b) Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr.1802/2014 punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre cu privire la Societate si la mediul acesteia, dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2023, ni se cere sa raportam daca am identificat denaturari semnificative in Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

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

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

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

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

12. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila

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

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

De asemenea:

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

reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

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

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

16. Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit.

Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie depasite de consecintele negative ale acestei comunicari.

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

17. Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor la data de 19.12.2023, sa auditam situatiile financiare ale SC AVIOANE S.A. pentru exercitiul financiar incheiat la: 31 decembrie 2023.

Durata totala neintrerupta a angajamentului nostru este de 3 ani, acoperind exercitiile financiare incheiate la: 31.12.2023, 31.12.2024, 31.12.2025.

Confirmam ca:

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

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

Cu stima,

In numele KLASS ENTERPRISE SRL

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

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

Auditor financiar: Popa Viorica

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



Craiova, 27.03.2024

