



**AVIOANE CRAIOVA S.A.
CONSILIUL DE ADMINISTRATIE**

**R A P O R T
ANUAL AL CONSILIULUI DE ADMINISTRATIE
2024**

CONSILIUL DE ADMINISTRATIE:

Costache Alexandra - Andreea- Președinte

Diaconu Iulian - Membru

Dina Andra Teodora - Membru

Smarandache Simona - Membru

Nemteanu Oana Elena - Membru

Prezentul Raport anual al Consiliului de Administrație a fost întocmit în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 a societăților, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare și ale Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, emis de ASF.

Consiliul de Administrație aflat în exercițiu, a fost numit prin Hotărârea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor Avioane Craiova S.A. nr. 7/11.11.2024, iar activitatea sa efectivă a început în momentul acceptării exprese din partea fiecărui administrator a funcției și a înregistrării acesteia la Oficiul Registrului Comerțului de pe lângă Tribunalul Dolj.

I. INFORMAȚII GENERALE

1. Denumire: SOCIETATEA AVIOANE CRAIOVA S.A.

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

3. Codul unic de înregistrare: 2326144, atribut fiscal RO

4. Sediul social:

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

Prefix: 0251 Tel.: 402000 Fax: 435153

5. Scurt istoric:

5.1. Înființarea întreprinderii de stat din care provine societatea:

În anul 1972 a fost fondată, în scopul producerii și furnizării de avioane militare pentru Forțele Aeriene Române, Întreprinderea de Avioane Craiova.

Compania și-a început activitatea ca producător de avioane prin cooperarea cu fosta Yugoslavia în dezvoltarea proiectului comun al avionului de bombardament și atac la sol IAR-93.

Ca urmare a faptului că România a devenit membră a blocului NATO, acest avion a fost scos din fabricație și din serviciu.

În perioada anilor 1980, compania a proiectat, împreună cu Institutul National de Constructii Aerospatiale, a produs în întregime și a calificat, împreună cu Centrul de Cercetări și Încercări în Zbor, avionul de antrenament IAR-99, avion care este și în prezent în serviciul Forțelor Aeriene ale României în versiunea modernizată - IAR-99 Șoim. Avionul este dovada remarcabilă a capacităților companiei ca partener ideal atât în proiectarea și execuția produselor de aviație, cât și a celor industriale.

5.2. Temeiul juridic de constituire a societății:

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

6. Capitalul social conform ultimei înregistrări la Oficiul Registrului Comerțului:

Valoarea capitalului social subscris și vărsat este de: 93.428.378 lei.

7. Acțiuni:

- Valoarea nominală a unei acțiuni este de 2,5 lei;
- Număr total de acțiuni este 37.371.351;
- Tipul acțiunilor - nominative.

8. Piața de tranzacționare:

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

Simbolul acțiunilor pe sistemul alternativ de tranzacționare este: AVIO.

9. Structura acționariatului la data de 31.12.2024:

Nr. crt.	Denumirea acționarului	% din valoarea capitalului social	Nr. acțiuni	Valoare lei
1.	Ministerul Economiei, Antreprenoriatului și Turismului	97,9384%	36.600.920	91.502.300
2.	Persoane fizice	1,9946%	745.405	1.863.512,50
3.	Persoane juridice	0,0670%	25.026	62.565
	Total	100,0000	37.371.351	93.428.377,50

În cursul exercițiului financiar 2024, acționarul principal a achiziționat acțiuni.

10. Sectorul de activitate:

Diviziune CAEN 30 - Fabricarea altor mijloace de transport.

Activitatea principală:

Cod CAEN 3030 - Fabricarea de aeronave și nave spațiale.

Alte activități

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

11. Capabilități reprezentative

Capabilitățile companiei acoperă un domeniu larg de activități de inginerie și proiectare, mentenanța produsului, testare, proiectare și execuție de scule și verificatoare, fabricație de aeronave și subansamble structurale și suport produs.

Procese și serviciile oferite de Avioane Craiova S.A. acoperă, în proporție covârșitoare, toate arile de fabricație:

- montaj general, asamblare finală, echipare și testare;
- prelucrarea pieselor din aliaje de aluminiu și oțel;
- procese speciale calificate pentru aviație: tratamente termice și de protecție a suprafeței (cadmiere, anodizare, fosfatare, nitrurare ionică etc);
- vopsire finală (inclusiv vopsiri avion) într-o incintă de mărime medie;
- încercări defectoscopice nedistructive, lucrări de laborator pentru testarea materialelor și echipamentelor și măsurare pe mașini digitale pentru dimensiuni mici, medii și mari (C.M.M.).



12. Managementul Calității:

În cadrul Avioane Craiova S.A., sistemul de management al calității este implementat în conformitate cu cerințele:

- EN ISO 9001:2015 - certificat nr. 45195/24/S/ 28.05.2024 emis de RINA Italia;
- EN 9100:2018 - certificat nr. AS293/24/S/ 28.05.2024 emis de RINA Italia;
- SR EN ISO 9001:2015 - certificat nr. 032/28.11.2022 emis de AEROQ Bucuresti;
- SR EN 9100:2018 - certificat nr. 003 A/28.11.2022 emis de AEROQ Bucuresti.

II. DECLARAȚIE PRIVIND GUVERNANȚA CORPORATIVĂ

1. Adunarea Generală a Acționarilor

INFORMAȚII

În anul 2024, Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului și-a exprimat votul în Adunarea Generală a Acționarilor după cum urmează:

- Vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 13.02.2024;
- Vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 18.03.2024;
- Vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 25.04.2024;

- vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 11.06.2024;
- vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 06.08.2024;
- vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 10.10.2024;
- vot exprimat prin corespondență - sesiunea A.G.A. din data de 11.11.2024.

2. Consiliul de Administrație

INFORMAȚII

Componența Consiliului de Administrație în perioada 01.01.2024 - 31.12.2024 a fost:

- Brezoi Constantin-George - membru începând cu data de 07.09.2023 până la data de 10.12.2024;
- Gherghe Cosmin-Lucian - membru începând cu data de 04.11.2022 până la data de 31.12.2024;
- Pantilimon Marius-Cosmin - membru începând cu data de 04.11.2022 până la data de 10.06.2024;
- Voicinovschi Mădalin-Romeo - membru începând cu data de 04.11.2022 până la data de 10.06.2024;
- Iancu Diana-Valy - membru începând cu data de 05.05.2023 până la data de 05.08.2024;
- Costache Alexandra-Andreea - membru începând cu data de 20.06.2024 până la data de 31.12.2024;
- Dina Andra-Teodora - membru începând cu data de 06.08.2024 până la data de 31.12.2024;
- Smarandache Simona - membru începând cu data de 06.08.2024 până la data de 31.12.2024.

3. Conducerea executivă

- În cursul anului 2024, conducerea executivă a societății a fost asigurată de următoarele persoane:

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

4. Administrare specială

În anul 2024, societatea a avut ca administrator special începând cu data de 01.11.2023 pe domnul Baragan Stelian, numit prin Ordinul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului nr. 1173 din 01.11.2023 și conform Contractului de mandat nr. 160 din 01.11.2023, până la data de 05.04.2024, în conformitate cu Demisia acestuia înregistrată la societate cu nr. 1371/05.04.2024.

De asemenea, în anul 2024, societatea a avut ca administrator special începând cu data de 18.06.2024 pe domnul Ilinca Adinel-Ionel, numit prin Ordinul Ministerului Economiei, Antreprenoriatului și Turismului nr. 1471 din 18.06.2024 și conform Contractului de mandat nr. 168 din 18.06.2024.

5. Auditor public intern

În cursul anului 2024, auditul public intern al societății a fost asigurat de către salariatul Craioveanu Gabriel-Bogdan.

6. Auditor extern

Pentru auditarea situațiilor financiare ale anului 2024, 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.

7. Controlul intern managerial

Conducerea Avioane Craiova S.A. a dispus măsurile de control necesare pentru implementarea și dezvoltarea SCIM, ca instrument de management pentru îndeplinirea obiectivelor societății.

Sistemul de control intern managerial al societății Avioane Craiova S.A. este documentat, fiind identificate proceduri, codificate PSSCIM și POSCIM, astfel încât, în anul 2024, existau 47 de proceduri elaborate, proceduri care acoperă cerințele standardelor de control intern managerial, astfel cum sunt definite de legislație.

Pentru acoperirea corespunzătoare a sistemului, procedurile SCIM sunt corelate cu prevederile procedurilor sistemului de management al calității, implementat în societate, în vederea definirii cerințelor privind organizarea la nivelul tuturor proceselor, cum ar fi recrutarea/instruirea/evaluarea personalului, gestiunea documentelor, etc.

Directorul General a definit Obiectivele generale ale societății, înregistrate cu nr. 568/07.02.2024, care sunt orientate către dezvoltarea și modernizarea infrastructurii, a dotării tehnice, gestionarea eficientă a resurselor financiare, materiale și umane, îmbunătățirea continuă a sistemelor de management implementate, a calității produselor și serviciilor furnizate, precum și respectarea cerințelor legale și a reglementărilor aplicabile.

În baza legislației aplicabile actualizate, respectiv OSGG nr. 600/2018* pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entităților publice, au fost întreprinse următoarele măsuri:

- a fost constituită Comisia de monitorizare, coordonare și îndrumare metodologică a SCIM, formată din conducătorii funcțiilor principale din cadrul societății, prin Decizia nr. 57/30.04.2024 și a fost revizuit Regulamentul de organizare și funcționare al comisiei nr. 1914/07.06.2022;

- s-a întocmit, la nivelul societății, Registrul Riscurilor, înregistrat cu nr. 1446/12.04.2024.

Totodată, a fost elaborat Programul de dezvoltare a sistemului intern managerial, înregistrat cu nr. 1160/22.03.2024.

În cadrul programului sunt cuprinse direcțiile de acțiune, activitățile și măsurile necesare pentru dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a controlului intern managerial, a susținerii echipei manageriale, precum și a întregului personal al societății spre performanță.

8. Asistența juridică

În anul 2024, consultanța juridică și reprezentarea societății Avioane Craiova S.A. în fața instanțelor judecătorești, a fost realizată de consilierii juridici ai societății. Consilierii au promovat acțiuni, căi de atac procedurale și au aplicat și interpretat actele 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.

9. Personal

La data de 31.12.2024, societatea are prevăzut, în organigrama aprobată, un număr total de 412 posturi, din care:

- 1 post - contract de mandat pentru Directorul General al societății;
 - 309 posturi ocupate de salariați cu contract de muncă în activitate;
 - 11 posturi ocupate de salariați cu C.I.M. suspendat;
 - 91 posturi vacante.
- Din punctul de vedere a repartizării pe tipuri de activități, structura de personal se prezintă astfel :

TOTAL - 412, din care:	Ocupate - 310	Suspendate - 11	Vacante - 91
• Director General	1		
• Conducere executivă nivel 1 (director general adjunct, director economic)	2	-	-
• Conducere executivă nivel 2 (șef department, șef serviciu, birou, compartiment, șef secție etc.)	17	-	5
• Personal TESA	84	5	37
• Personal operativ (muncitori)	206	6	49

În cursul anului 2024, societatea a plătit salarii pentru un număr mediu lunar de 259 salariați și pentru Directorul General din surse proprii, iar pentru un număr mediu lunar de 54 salariați, drepturile salariale au fost plătite din sume transferate de la Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului, în conformitate cu prevederile Legii nr. 232/2016 privind industria de apărare.

III. INFORMAȚII PRIVIND ACTIVITATEA SPECIFICĂ

Sub aspectul continuității activității, trebuie menționat că Avioane Craiova S.A. este o societate strategică în sistemul de apărare al României, fiind producatorul unor aparate de zbor utilizate atât în operațiuni militare, cât și în pregătirea personalului de bord.

În aceste condiții, continuarea activității societății și în special conservarea și menținerea patrimoniului activ, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrării și conducerii acesteia, implicând asumarea tuturor riscurilor ce decurg din acest aspect.

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

Aspecte tehnice

La data prezentului raport, societatea se află în proces de re tehnologizare, astfel că, pe lângă programul de investiții ce se derulează în prezent, după aprobarea BVC pentru anul 2025, se va derula și programul de investiții ce urmează să fie aprobat, în vederea adaptării companiei la noile tehnologii și dotarea cu echipamente de ultimă generație a secțiilor din cadrul Avioane Craiova S.A.

Din păcate însă, o parte dintre echipamentele companiei sunt amortizate integral, dar cu toate acestea ele pot fi utilizate în procesul de producție.

Față de această situație, re tehnologizarea companiei capătă o importanță deosebită.

Se intenționează să se realizeze investiții în vederea realizării de produse finite adaptate standardelor actuale ale pieței, a eficientizării consumurilor de utilități și a creșterii eficienței resurselor umane.

Obiectivele societății din punct de vedere tehnic sunt:

- Alinierea la cerințele tehnologice actuale în domeniul prelucrărilor mecanice sau cel al fabricației de aer structuri;
- Modernizarea clădirilor societății, demarată încă din anul 2021, odată cu începerea modernizării re tehnologizării unuia dintre pavilioanele societății.

Activități din domeniul de cercetare și dezvoltare pentru anul 2024

Prin Departamentul Cercetare-Dezvoltare-Inovare, au fost desfășurate activități de Cercetare-Dezvoltare și manufacturare, după cum urmează:

- Revizuire și finalizarea documentației tehnice pentru revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard și Soim din dotarea Ministerului Apărării Naționale în configurația IAR-99 SM și IAR-99 SR.

IV. MANAGEMENTUL CALITĂȚII

Prin politica adoptată în domeniul calității Avioane Craiova S.A. urmărește furnizarea de produse și servicii pentru aviația militară și civilă conforme cu cerințele clienților și care să ofere un grad înalt de siguranță și fiabilitate în exploatare.

În cadrul Avioane Craiova S.A., sistemul de management al calității este implementat în conformitate cu cerințele:

- EN ISO 9001:2015 - certificat nr. 45195/24/S/ 28.05.2024 emis de RINA Italia;
- EN 9100:2018 - certificat nr. AS293/24/S/ 28.05.2024 emis de RINA Italia;

- SR EN ISO 9001:2015 - certificat nr. 032/28.11.2022 emis de AEROQ Bucuresti;
- SR EN 9100:2018 - certificat nr. 003 A/28.11.2022 emis de AEROQ Bucuresti.

În anul 2024, în cadrul Avioane Craiova S.A. a fost efectuat auditul de certificare a sistemului de management al calitatii de către organismul acreditat RINA Italia în conformitate cu cerințele standardelor SR EN ISO 9001:2015 și SR EN 9100:2018. În urma auditului organismul de certificare RINA Italia a acordat certificarea sistemului de management al calitatii.

În anul 2024 în cadrul Avioane Craiova S.A. a fost efectuat auditul de supraveghere a sistemului de management al calitatii de către AEROQ Bucuresti în conformitate cu cerințele standardelor SR EN ISO 9001:2015 și SR EN 9100:2018. În urma auditului organismul de certificare AEROQ Bucuresti a constatat menținerea implementării sistemului de management al calitatii.

Cerințele standardelor, documentate în cadrul organizației prin Manualul Calitatii și Procedurile sistemului de management al calitatii sunt aplicate pentru toate activitățile desfășurate în cadrul domeniului de activitate:

- Proiectarea, fabricarea, întreținerea și reparatia aeronavelor militare;
- Proiectare-dezvoltare și fabricare produse din domeniul aeronautic;
- Fabricarea de piese și subansamble destinate aeronavelor civile;
- Întreținerea și reparatia aeronavelor civile și componentelor de aeronave civile;
- Proiectarea și fabricarea de SDVG-uri.

Managementul de la toate nivelele răspunde pentru cunoașterea, implementarea, dezvoltarea și îmbunătățirea continuă a sistemului de management al calității în cadrul Avioane Craiova S.A., astfel, încât acesta să devină efectiv și eficient în întreaga organizație.

Prin obiectivele în domeniul calitatii pentru anul 2025, Avioane Craiova S.A. își propune în continuare:

- Menținerea certificării Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerințele standardelor EN 9100:2018 și EN ISO 9001:2015;
- Recertificarea Sistemului de Management al Calității în conformitate cu cerințele NATO AQAP-2110:2016;
- Autorizarea Avioane Craiova S.A. ca Organizație de Proiectare, în conformitate cu cerințele RMAR 21 J, de către Autoritatea Aeronautică Militară Națională;
- Autorizarea Avioane Craiova S.A. ca Organizație de Întreținere, în conformitate cu cerințele EASA PART 145, de către Autoritatea Aeronautică Civilă Română;
- Autorizarea Avioane Craiova S.A. ca Organizație de Întreținere, în conformitate cu cerințele RMAR 145, de către Autoritatea Aeronautică Militară Națională;
- Autorizarea Avioane Craiova S.A. ca Organizație de Producție, în conformitate cu cerințele RMAR 21 G, de către Autoritatea Aeronautică Militară Națională;
- Îmbunătățirea eficacității Sistemului de Management al Calității în scopul creșterii satisfacției clienților.

V. MANAGEMENTUL MEDIULUI

Avioane Craiova S.A. detine Autorizatia de Mediu nr. 9/22.01.2020, revizuita în data de 08.01.2025. Avioane Craiova S.A. 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 parti componente ale structurilor metalice;
 - tratarea și acoperirea metalelor;
 - operațiuni de mecanica generală;
 - fabricarea altor articole din metal;
 - fabricarea materialului rulant;
 - fabricarea altor produse din cauciuc.

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

- O.U.G. nr. 195/2005, aprobată prin Legea nr. 265/2006 privind protecția mediului, cu modificările și completările ulterioare;
- Ordinul MM nr. 1171/2018 privind aprobarea Procedurii pentru aplicarea vizei anuale a autorizației de mediu și autorizației integrate de mediu;
- Legea nr. 278/2013 privind emisiile industriale, cu modificările și completările ulterioare;
- H.G. nr. 735/2006 privind limitarea emisiilor de compuși organici volatili;
- Legea nr. 188/2018 privind limitarea emisiilor în aer ale anumitor poluanți proveniți de la instalații medii de ardere;
- O.U.G. nr. 92/2021 privind regimul deșeurilor, aprobată prin Legea nr. 17/2023;
- H.G. nr. 856/2002 privind evidența gestionării deșeurilor;
- H.G. nr. 1061/2008 privind transportul deșeurilor periculoase și nepericuloase pe teritoriul României;
- O.U.G. nr. 196/2005 privind Fondul pentru Mediu aprobată prin Legea 105/2006;
- Regulamentul (CE) nr. 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 impuși prin autorizația de mediu;
- Auto-monitorizare 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 încât să nu fie depășite valorile impuse de legislația de mediu;
- Monitorizare - numai la solicitare.

3. Sol: - nu este cazul.

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

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

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

- Statistica deșeurilor - Chestionar 4 PRODDDES - anual - aplicație SIM;
- Deșuri provenite din uleiuri - Chestionar 2.2. - anual - aplicație SIM;
- Raportarea evidenței cronologice a gestionării 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 analiză ape uzate - anual;
 - buletine de analiză aer și sol - la solicitare;
 - alte date necesare APM Dolj și GNM - CJ Dolj - la solicitare.

În anul 2024, Avioane Craiova S.A. nu a realizat produse care prin procesul de fabricație să genereze aspecte cu impact semnificativ asupra mediului.

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

- Remat Brașov S.A. - deșuri feroase, neferoase, hartie - carton, acumulatori, cauciuc și lemn;
- Serviciul public de salubritate Craiova - deșuri municipale;

- Iridex Group Salubrizare S.R.L. - colectare deseuri similare reziduale: plastic, hartie si sticla.

VI. SITUATIILE FINANCIARE LA DATA DE 31.12.2024

Situațiile financiare pentru anul 2024, la data de 31.12.2024, au fost întocmite și prezentate cu respectarea:

- O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate,
- O.M.F.P. nr. 907/2005 privind aprobarea categoriilor de persoane juridice care aplică reglementările contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, respectiv reglementările contabile conforme cu directivele europene,
- Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr. 24/2017 republicată, privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață,
- Legea nr. 31/1990 privind societățile comerciale, cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare,
- Legea nr. 207/2015 privind Codul de procedură fiscală, cu modificările și completările ulterioare,
- O.U.G. nr. 109/30.11.2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, aprobată de Legea 111/2016, cu modificările și completările ulterioare,
- O.G. nr. 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările ulterioare,
- O.G. nr. 26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitatile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare,
- H.G. 1151/2012 pentru aprobarea Normelor metodologice privind modul de organizare și exercitare a controlului financiar de gestiune,
- O.M.F. nr. 5394/15.12.2023 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 modificarea și completarea unor reglementări contabile.
- S-au respectat principiile contabile generale prevăzute de O.M.F.P. nr. 1.802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și prevederile Legii Contabilității nr. 82/1991, republicată și anume:
 - Principiul continuității activității - entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

- Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.
- Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea sunt realizate pe o bază prudentă și, în special:

a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;

b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;

c) sunt recunoscute deprecierile, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru deprecieri sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Activele și veniturile nu sunt supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile, nu sunt subevaluate.

- Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute de societatea noastră atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.
- Principiul intangibilității. Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar al anului 2024 corespunde cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii au fost evaluate separat.
- Principiul necompensării. Nu s-au compensat elemente de activ și de datorii și nici elemente de venituri și cheltuieli.
- Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.
- Principiul pragului de semnificație. Entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.
- Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacțiilor și nu numai de forma juridică a acestora.

Declarații privind întocmirea Situațiilor financiare anuale

- Există continuitate în aplicarea **principiilor contabile și metodelor de evaluare**, cu precizarea că s-a respectat tratamentul contabil prevăzut de IAS 2, conform căruia nu s-au repartizat pe costuri cheltuieli generale de administrație;
- Elaborarea situațiilor financiare s-a făcut cu respectarea **contabilității de angajament** și anume efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente au fost recunoscute la momentul la care acestea s-au produs și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul lor a fost încasat sau plătit și au fost înregistrate în evidențele contabile și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente. În aceste condiții, prezentele Situații financiare anuale oferă informații nu numai

despre tranzacțiile trecute, care au implicat plăți și încasări, dar și despre obligațiile de plată din viitor și despre resursele privind încasările viitoare;

- Situațiile financiare anuale furnizează informații **relevante** pentru luarea deciziilor, sunt **credibile**, în sensul că prezintă fidel rezultatele și poziția financiară a întreprinderii, sunt **neutre**, adică nepărtinitoare și lipsite de influențe, sunt **prudente și complete**, în limitele rezonabile ale pragului de semnificație, luându-se în calcul un anumit grad de precauție în exercitarea raționamentelor necesare pentru a face estimările cerute în condițiile de incertitudine, astfel încât activele și veniturile să nu fie supraevaluate, iar datoriile și cheltuielile să nu fie subevaluate;
- Notele explicative la situațiile financiare conțin informații suplimentare, relevante în ceea ce privește poziția financiară și rezultatele financiare obținute în perioada la care ne referim, adică exercițiul financiar 2024.

Aplicând prevederile O.M.F.P. nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, pentru aprobarea Reglementărilor privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate europene, precum și Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată, cu modificările și completările ulterioare, se prezintă următoarele:

SITUAȚII FINANCIARE ANUALE aferente exercițiului 01.01.2024 - 31.12.2024

1. BILANȚ LA 31.12.2024

Imaginea posturilor din Bilanț la data de 31.12.2024 se prezintă astfel:

Poz. Post	Denumire post bilant	Sold la 01.01.2024	Sold la 31.12.2024
A.	Active imobilizate (valoare netă)	50.470.950(D)	52.885.328(D)
B.	Active circulante (valoare netă)	228.912.292(D)	291.015.633(D)
C.	Cheltuieli în avans	26.950.229(D)	21.568.427(D)
D.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de 1 an	149.329.185(C)	149.343.370(C)
E.	Active circulante, respectiv datorii curente nete (B+C-D-I)	106.533.336	163.240.690
F.	Total active, minus datorii curente (A+E)	157.004.286	216.126.018
G.	Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de 1 an	105.120.153	150.730.575
H.	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	3.142.786(C)	2.337.635(C)
I.	Venituri în avans	-	-
J.	Capital și rezerve	48.741.347	63.057.808

DESCRIEREA POSTURILOR:

A. ACTIVE IMOBILIZATE

La data de 31.12.2024 activele imobilizate au înregistrat o valoare netă de 52.885.328 lei.

Pe componentă, acest post de bilanț se prezintă astfel:

Imobilizarile necorporale sunt evidențiate la costul de achiziție. În cursul anului 2024 au înregistrat o scadere de 13.559 lei prin casarea de licențe. Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului financiar 2024 a fost în valoare de 13.409 lei, iar reducerea de 13.559 reprezintă casare imobilizări necorporale.

Imobilizari corporale

Tratament contabil

Recunoastere inițială

- valoarea de înregistrare în contabilitate se bazează pe costul istoric.

Evaluare ulterioară – tratament alternativ

- imobilizările corporale sunt recunoscute în Bilanț la valoarea reevaluată, mai puțin orice amortizare sau pierdere din depreciere cumulată.

Ultima reevaluare a fost efectuată la data de 31.12.2020 de către un evaluator autorizat.

Aceste imobilizări sunt prezentate în Nota 1 la valoarea brută, reprezentând costul de achiziție plus reevaluările legale, ultima reevaluare fiind cea de la data de 31.12.2020 de către evaluatorul autorizat, firma SC Avensis Capital Consulting S.R.L..

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

Elementele „**Constructii**” au înregistrat o creștere în sumă de 326.473 lei, reprezentând modernizare pavilion cercetare-dezvoltare în suma de 44.894 lei și centrala termică în suma de 281.579 lei și o scadere de 27.779 lei, reprezentând casări: rețele exterioare termice în suma de 23.074 lei, instalație abur condens în suma de 613 lei, instalație electrică în suma de 869 lei, instalație gaze centrala termică în suma de 76 lei, instalație electrică în suma de 1.010 lei, instalație tehnologică stație reglare în suma de 385 lei și instalație racire stație pompă în suma de 1752 lei. Suma de 2.439.297 lei reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2024 și o scadere în suma de 27.779 lei reprezentând amortizare bunurilor casate.

Elementele „**Instalații tehnice și mașini**” au înregistrat creșteri în anul 2024 în sumă de 1.689.943 lei, reprezentând achiziție mijloace fixe și o scadere în suma de 25.404 lei reprezentând casări în anul 2024. Suma de 1.856.246 lei reprezintă ajustări de valoare în cursul anului 2024 prin amortizarea înregistrată, iar suma de 25.404 lei reprezintă casări mijloace fixe.

Elementele „**Alte instalații, utilaje și mobilier**” au înregistrat o creștere în anul 2024 în sumă de 4.689 lei reprezentând achiziții.

Suma de 23.330 lei reprezintă ajustări de valoare prin amortizarea înregistrată în cursul anului 2024. În anul 2024 elementul „**Avansuri acordate pentru imobilizări corporale în curs de execuție**” a înregistrat o creștere de 2.520.000 lei.

Avioane Craiova S.A. folosește metoda liniară pentru calculul amortizării imobilizărilor.

Imobilizările financiare sunt prezentate la valoarea brută, acestea neînregistrând ajustări pentru pierdere de valoare. Soldul este în valoare de 40.300 lei, din care 1.000 lei reprezentând acțiuni deținute la Biroul de Management Oltenia și 41.300 lei reprezentând încasare garanție participare licitație și garanții buna executie, după cum urmează:

- APEL LASER S.R.L. 16.000 lei, compus din 4550 lei - garanție participare licitație și 11.450 reprezentând garanții buna executie;
- PROMA MACHINERY S.R.L. compus din 3.250 lei – garanție buna executie;
- GLOBAL TECH S.R.L. compus din 15.900 lei - garanții buna executie;
- HESSE S.R.L. compus din 6.150 lei - garanție participare licitații.

B. ACTIVE CIRCULANTE

Soldul final la 31.12.2024 este în valoare de 291.015.633 lei, înregistrând o scădere cu suma de 62.103.341 lei față de anul 2023 și are următoarea componență:

Stocuri

Tratament contabil

Evaluare inițială

- au fost evaluate la preț de achiziție, deoarece, având în vedere specificitatea lor și neexistând în țara noastră o piață credibilă pentru aceste tipuri de materiale, nu se poate stabili o valoare realizabilă netă.

Evaluare ulterioară-tratament de bază

- valorile inițiale au fost ajustate deoarece, la inventariere, s-au constatat pierderi din depreciere cu o valoare de 83.175 lei.

În cursul anului 2024, stocurile au înregistrat, pe de o parte intrări în sumă de 199.844.320 lei, iar pe de altă parte ieșiri în sumă de 103.451.136 lei.

La finele anului 2024 în gestiunile societății se aflau stocuri totale în valoare brută de 241.385.628 lei cu următoarea componență, după natura lor:

- Materii prime și materiale consumabile = sold la 31.12.2024 = 80.247.915 lei valoare brută:
 - la 31.12.2023 în gestiunile societății s-au aflat materii prime și materiale consumabile în valoare brută de 58.082.010 lei;
 - în cursul anului 2024 s-au efectuat achiziții în valoare de 88.308.419 lei și s-au consumat materiale în valoare de 66.142.514 lei, reprezentând în principal materiale și echipamente necesare finalizării lucrărilor contractate în baza Contractului nr. 19/2/042-C/30.07.2020 încheiat cu U.M. 02550 București, Contractului nr. A1-10929/19.12.2022, Contractului nr. A1-12234/15.12.2023 și Contractului nr. A1-11246 din 27.12.2022 încheiate cu U.M. 01836 Otopeni, precum și pentru alte lucrări de terți.
- Producție în curs de executie = sold la 31.12.2024 = 160.843.132 lei valoare brută:
 - la 31.12.2023 în producția neterminată se aflau lucrări în valoare brută de 86.592.805 lei;

- în cursul anului 2024 s-au făcut lucrări în valoare de 83.665.583 lei, reprezentând în principal produse aferente Contractelor cu U.M. 01836 Otopeni, U.M. 02550 București, U.M. 02512 Z și s-au decontat lucrări în valoare de 9.415.256 lei, reprezentând finalizarea și predarea acestora în vederea livrării.
- Produse finite și mărfuri = sold la 31.12.2023 = 303.315 lei valoare brută:
- la sfârșitul anului 2024, în gestiunea de produse finite s-au aflat repere în valoare de 278.572 lei;
- în cursul anului 2024, în aceasta gestiune au fost evidențiate produse finite, în valoare de 6.147.532 lei, reprezentând intrarea din decontarea producției neterminate a lucrărilor și reperelor menționate mai sus, iar la ieșiri s-a înregistrat suma de 6.172.275 lei, reprezentând livrarea efectivă a acestora către beneficiari.
- Produse reziduale nu prezintă sold la 31.12.2024.

În cursul anului 2024 au intrat produse reziduale în sumă de 33.147 lei și au ieșit prin vânzare produse reziduale în suma de 33.147 lei.

- Materii prime, produse finite și ambalaje aflate la terți = sold la 31.12.2023 este de 14.111 lei. În cursul anului au fost intrări în suma de 44.362 lei și ieșiri în sumă de 42.659 lei. Soldul la 31.12.2024 este în suma de 15.814 lei, din care în principal contravaloarea materialelor aflate la :

- Arpia Craiova 11.193 lei

- Mărfuri: Rulajul cumulat al contului „Mărfuri”, în sumă de 21.645.277 lei, reprezintă contravaloarea materialelor înregistrate la cost istoric, vândute din stoc în cursul anului 2024.

La sfârșitul exercițiului financiar 2024, acest cont nu prezintă sold.

- Ambalaje: Soldul contului „Ambalaje” la 31.12.2024 este în valoare brută de 195 lei.

Ajustări pentru deprecierea stocurilor și producției în curs de execuție

La 31.12.2024 soldul este de 159.124 lei, constând din:

- | | |
|--|--------------|
| - ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile | = 83.175 lei |
| - ajustari pentru deprecierea produselor finite | = 75.949 lei |

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

Creanțe

Tratament contabil

Recunoastere inițială

- recunoasterea inițială în contabilitate s-a făcut pe baza costului istoric.

Evaluare ulterioară-tratament de bază

- s-a făcut plecând de la costul istoric, mai puțin deprecierea pentru care au fost constituite provizioane;

- creanțele în valută s-au evaluat lunar pe baza cursului de schimb comunicat de B.N.R. în ultima zi a lunii.

Față de data de 31.12.2023, clienții aflați în sold la valoarea brută, la data de 31.12.2024, au înregistrat o scadere, în sumă de 21.433.786 lei.

Rulajele din cursul anului 2024 ale acestui element de activ se prezintă în principal astfel:

Creanțe comerciale:

- 73.829.299 lei, creștere determinată de înregistrarea clienților din vânzări din producția de bază, materiale, servicii prestate și lucrări executate;
- 95.263.085 lei, reducere determinată de încasarea, compensarea clienților, în sold, neîncasați.

La data de 31.12.2024 se află, în principal, următorii clienți:

- 1.453.084 lei Israel Aerospace Industries Ltd. (client în litigiu);
- 65.487 lei Elbit Systems Ltd.;
- 57.000 lei U.M. 02512 Z Craiova.

C. CHELTUIELI ÎN AVANS

La sfârșitul anului 2024, acest post de bilanț a înregistrat o scadere de 5.381.802 lei, față de 31.12.2023.

Componența soldului, la 31.12.2024, în sumă de 21.568.427 lei, este formată, în principal, din:

- 280.729 lei, reprezentând comision program IAR-99 SM A.R.C.T.I.S.;
- 3.714 lei, reprezentând polițe de asigurare;
- 349.424 lei, reprezentând comision program IAR-99 SR A.R.C.T.I.S.;
- 216.667 lei, reprezentând comision program IAR-99 SR SGB Avans;
- 45.833 lei, reprezentând SGB CEC Bank S.A.;
- 226.742 lei, reprezentând SGB EximBank S.A.;
- 63.895 lei, reprezentând comision program IAR-99 SR SGB A.R.C.T.I.S.;
- 1.027.707 lei, reprezentand Aerofina S.A.;
- 18.733.989 lei, reprezentand Elbit Systems Ltd..

D. DATORII CE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE 1 AN = 300.073.945 lei.

Tratament contabil

Recunoastere inițială

- recunoasterea inițială în contabilitate s-a făcut pe baza costului istoric.

Evaluare ulterioară

- s-a facut plecând de la costul istoric cu reflectarea corespunzătoare a provizioanelor corespunzătoare acelor obligații a caror stingere este de așteptat să determine o reducere a resurselor care să afecteze beneficiile economice viitoare ale societății;

- datoriile în valută s-au evaluat pe baza cursului de schimb comunicat de B.N.R. și valabil la data închiderii fiecărei luni, respectiv exercițiului financiar.

Față de anul 2023, acest post de bilanț prezintă, la 31.12.2024, următoarea structură:

I. Obligații către bugetul statului = 403.711 lei, din care:

403.711 lei = debit, cu următoarea componență:

- 33.078 lei = fond solidaritate;
- 271.142 lei = impozit venit salarii;
- 24 lei = taxa fond mediu;
- 90.029 lei = contribuție asiguratorie de muncă;
- 9.438 lei = alte impozite, taxe și varsăminte asimilate.

Debitul acestor obligații a fost achitat în ianuarie 2025.

Rulajele acestor obligații, înregistrate în anul 2024, se prezintă astfel:

- 17.482.914 lei = obligații constituite în anul 2024, pentru activitatea curentă;
- 17.016.025 lei = plăți efectuate în anul 2024 aferente obligațiilor curente constituite în anul 2024.

II. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de stat = 1.005.610 lei, din care:

- 1.005.610 lei = debit.

Debitul acestor obligații a fost achitat în ianuarie 2025.

Rulajele acestor obligații, înregistrate în anul 2024, se prezintă astfel:

- 8.841.716 lei = obligații constituite în anul 2024 pentru activitatea curentă;
- 8.595.773 lei = plăți efectuate în anul 2024 aferente obligațiilor curente constituite în anul 2024.

III. Obligații către bugetul asigurărilor sociale de sănătate = 418.728 lei, din care:

- 418.728 lei = debit.

Debitul acestor obligații a fost achitat în ianuarie 2025.

Rulajele acestor obligații, înregistrate în anul 2024, se prezintă astfel:

- 3.880.798 lei = obligații constituite în anul 2024 pentru activitatea curentă;
- 3.762.132 lei = plăți efectuate în anul 2024 aferente obligațiilor curente constituite în anul 2024.

IV. Obligații către bugetul local = 16.708.094 lei, din care:

- 4.108.565 lei = debit;

- 12.599.529 lei = dobânzi și penalități.

Rulajele acestor obligații, înregistrate în anul 2024, se prezintă, după cum urmează:

■ 32.680 lei, obligații aferente anului 2024, astfel:

- 20.953 lei, impozit teren;
- 1.770 lei, taxa mijloace transport;
- 9.821 lei, impozit clădiri;
- 136 lei, taxă firmă.

V. Obligații către personal și conturi asimilate = 1.963.949 lei, reprezentând:

- 1.727.191 lei, salarii neachitate aferente lunii decembrie 2024, dar care s-au achitat în luna ianuarie 2025;

- 236.758 lei, alte datorii de natură salarială, dar care s-au achitat în luna ianuarie 2025.

VI. Furnizori

Furnizorii au înregistrat, față de anul 2023, o creștere de 55.125.994 lei.

Componența soldului la 31.12.2024, în sumă de **122.203.169 lei** este, în principal, următoarea:

• AEROFINA S.A.	5.646.247 lei;
• U.M. 02550 BUCURESTI	1.485.475 lei;
• HEILIND PERFORMANCE	131.476 lei;
• ELBIT SYSTEMS LTD. ISRAEL	102.236.330 lei;
• ENGIE ROMANIA S.A.	120.967 lei;
• ERUSNET S.R.L.	54.237 lei;
• BOSSARD AEROSPACE	35.731 lei;
• INCAS BUCURESTI	9.519.405 lei.

VII. Avansuri clienți în sumă de 129.181.209 lei, astfel:

• U.M. 02550 BUCURESTI	74.240.205 lei;
• INCAS BUCURESTI	319.155 lei;
• U.M. 01836 OTOPENI	54.621.849 lei.

VIII. Dividende de plată

În sold, la data de 31.12.2024, se află dividende de plată, în sumă de **1.362.438 lei**, cuvenite următorilor acționari:

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

IX. Creditori diverși

În sold, la data de 31.12.2024, se află datoriile, în suma de **5.277.671 lei**, față de următorii creditori:

- A.J.O.F.M. Dolj 1.035.972 lei - În conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 22/2004
- A.A.A.S. 806.000 lei - Debite preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate în baza O.U.G. nr. 95/2003
- A.A.A.S. 1.113.269 lei - Accesorii aferente debitelor preluate de la Casa de Asigurări de Sănătate în baza O.U.G. nr. 95/2003
- Creditori diverși 23.865 lei - Sindicatul Liber Avioane Craiova
- A.A.A.S. 2.294.696 lei - Daune dividende 1999
- A.A.A.S. 3.869 lei - Daune dividende 1996

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

▪ A.J.O.F.M. Dolj astfel:

- 733.490 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii, conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2009;
- 3.864.113 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii, conform O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2010;
- 525.658 lei reprezintă sume acordate beneficiarilor de plăți compensatorii, conform O.U.G. 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 O.U.G. nr. 22/2004 aferente anului 2010.

Conform prevederilor O.U.G. nr. 22/2004, art. 12, aceste sume acordate de A.J.O.F.M. se 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 O.M.F.P. nr. 3055/2009 aceasta 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 O.U.G. nr. 95/2003) a debitelor privind contribuția la asigurări sociale de sănătate, conform P.V. nr. 734134/07.03.2006.

E. ACTIVE CIRCULANTE RESPECTIV DATORII CURENTE NETE (B+C-D-I)

Dacă la data de 31.12.2023, acestea înregistrau o valoare de 106.533.336 lei, la data de 31.12.2024 valoarea acestora a ajuns la 163.240.690 lei, înregistrându-se astfel o creștere a acestei valori.

F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (A+E)

Dacă la data de 31.12.2023 valoarea acestora a fost de 157.004.286 lei, în anul 2024 valoarea este de 216.126.018 lei, înregistrându-se astfel o creștere a acestei valori, datorată în principal înregistrării în anul 2024 a unei creșteri a activelor circulante.

G. DATORIILE 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 **150.730.575 lei**.

1. Avansuri clienți în sumă de 129.181.209 lei, astfel:

- INCAS BUCURESTI 319.155 lei;
- U.M. 02550 BUCURESTI 74.240.205 lei;
- U.M. 01836 OTOPENI 54.621.849 lei.

2. Linie de credit CEC Bank S.A. 21.549.366 lei.

H. PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

Tratamentul contabil

Recunoaștere inițială

- cea mai bună estimare a costurilor necesare pentru stingerea obligațiilor curente la data bilanțului când acestea au fost constituite sau reconsiderate.

Evaluare ulterioară

- s-a făcut revizuirea cu ocazia întocmirii Situațiilor Financiare Anuale 2024 și au fost ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În situațiile în care ieșirea de resurse pentru stingerea unor obligații nu a mai fost probabilă, provizioanele au fost anulate.

La 31.12.2024, societatea are în sold provizioane constituite în sumă de 2.337.635 lei, cu următoarea destinație:

I. Provizioane pentru litigii - în suma de **1.586.644 lei**, cu următoarea componență:

- daune dividende A.A.A.S. Bucuresti = 1.586.644 lei, aferente dividendelor anului 1999, neplătite, calculate până la data de 31.12.2024.

II. Provizioane pentru garanții acordate clienților - în sumă de **514.973 lei**, reprezentând garanție reparație avioane nr. 713 și 722.

III. Alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli - în sumă de **236.018 lei**, cu următoarea componență:

- 89.473 lei, provizion cheltuieli materiale avion 706;
- 90.000 lei, provizion cheltuieli materiale avion 722;

- 56.545 lei, provizion cheltuieli materiale avion 713.

I. VENITURI ÎN AVANS

La 31.12.2024, societatea nu are în sold venituri în avans.

J. CAPITAL ȘI REZERVE

Tratament contabil

Recunoastere inițială

- capitalul social este recunoscut în contabilitate la valoarea nominală a acțiunilor (2,5 lei/acțiune) din care este compus, conform costului istoric;

- rezervele, la cost istoric;

- rezultat reportat = toate înregistrările prin acest cont s-au făcut la valoarea contabilă din momentul la care s-au produs evenimentele la care acestea se referă;

- rezultatul perioadei.

Evaluare ulterioară

- la aceleași valori.

Față de anul 2023, la 31.12.2024 capitalurile proprii au înregistrat o creștere în suma de 14.316.461 lei.

2. CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

A. VENITURI ȘI CHELTUIELI

Tratament contabil

Recunoastere inițială

- veniturile și cheltuielile au fost recunoscute la cost istoric.

Evaluare ulterioară

- cost istoric.

Particularități:

- a fost respectat principiul independenței exercițiului prin recunoasterea veniturilor și cheltuielilor în perioada în care efectele tranzacțiilor și a altor evenimente s-au produs;

- înregistrările s-au făcut cu respectarea principiului prevalenței economicului asupra juridicului, în concordanță cu fondul lor și cu realitatea economică și nu doar cu forma juridică.

Veniturile și cheltuielile înregistrate din sumele transferate de la Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 95/2002, au fost recunoscute la valoarea la care s-au primit.

Analiza contului de profit și pierdere

La 31.12.2024, situația se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI TOTALE, din care:	145.656.343
- venituri din exploatare	144.666.225
- venituri financiare	990.118
CHELTUIELI TOTALE, din care :	144.212.071
- cheltuieli de exploatare	140.392.668
- cheltuieli financiare	3.819.403
REZULTATUL BRUT	1.444.272
REZULTAT NET	1.444.272

Factorii cu pondere semnificativă în generarea rezultatului din exploatare se structurează astfel:

▪ *Factori cu influență pozitivă:*

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

- A1-10929/19.12.2022 Revizii majore avion IAR-99 Soim; Reparații echipamente, furnizare piese de schimb, a contribuit în anul 2024 cu suma de **6.828.923,29 lei** la cifra de afaceri;

- A1-12234/15.12.2023 Executare reparatii de complexitate ridicata si medii, aplicare Buletine Service la avioane, executare servicii de instalare parbrize noi, furnizare piese de schimb la avioane IAR-99, a contribuit în anul 2024 cu suma de **54.412.545,13 lei** la cifra de afaceri, diferenta de 1.566.161,74 lei se va finaliza in anul 2025.

- **Derularea contractelor cu U.M. 01836 Otopeni a contribuit în anul 2024 cu suma totală de 61.241.468,42 lei la cifra de afaceri.**

2. Derularea contractelor cu U.M. 02550 Bucuresti:

- 19/2/042-C din 30.07.2020 Revitalizarea si modernizarea aereonavelor IAR-99 Standard in configuratia IAR-99 SM, a contribuit in anul 2024 cu suma de **8.259.794,73 lei** la cifra de afaceri, diferenta de 266.740.205,27 lei se va finaliza in anul 2025.

3. Alte comenzi efectuate:

- - U.M. 02512 Z Craiova - Container acrosabil specializat pentru instrumentarea aeronavelor a contribuit in anul 2024 cu suma de 47.899,15 lei;
- execuție lucrări de linia II-a la scaune de catapultare MkRU, a contribuit cu suma de 119.000 lei la cifra de afaceri in anul 2024;
- instalare antena GNSS pe aeronava IAR-99 nr. 719 in suma de 63.025,21 lei;

- instalare componenta aeriana a sistemului dislocabil de telemetrie în suma de 33.613,45 lei;
 - refacere etanșeitate electrodistribuitoare în suma de 7.000 lei;
 - - Aerofina S.A. - Mecanisme barostatice de timp, regulator amestec oxigen, mecanism retragere harnasament, verificare reglaje, în sumă de 21.160 lei;
 - - U.M. 02015 Bacău - Lucrări mentenanță aeronave IAR-99 Soim nr. 717, 720 și 724; remediere defectiune scurgere combustibil, furnizare piese de schimb și asistență tehnică la sediul unității militare, în sumă de 155.453,75 lei;
 - - U.M. 01838 Boboc - asistență tehnică pentru punere în stare de disponibilitate avion IAR-99 Standard nr. 706, în suma de 27.000 lei;
 - diverși beneficiari, în sumă de 138.020,29 lei.
- Având în vedere influența factorilor prezentați mai sus, dar și a altor factori episodici sau conjuncturali, situația financiară rezultată din exploatare se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
VENITURI DIN EXPLOATARE , din care:	144.666.225
- cifra de afaceri netă	70.113.435
- alte venituri din exploatare	4.356.485
- variația stocurilor sold creditor	70.196.305
CHELTUIELI DE EXPLOATARE , din care:	140.392.668
- cheltuieli materiale	44.450.048
- cheltuieli cu energia și apă	1.516.352
- cheltuieli privind mărfurile	21.658.475
- cheltuieli cu personalul	39.003.160
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor	4.332.282
- cheltuieli privind prestațiile externe	25.791.001
- cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate acestora	502.138
- cheltuieli cu despăgubiri, donații și active cedate	3.918.407

- ajustări privind provizioane pentru riscuri și cheltuieli	-804.729
- ajustări de valoare privind activele circulante	25.534
REZULTATUL DIN EXPLOATARE	4.273.557

Din analiza veniturilor din exploatare se constată că ponderea cea mai mare o reprezintă veniturile realizate din activitatea de bază, ceea ce reprezintă un factor pozitiv.

Referitor la cheltuielile de exploatare, ele sunt structurate astfel:

- cheltuieli cu personalul: 27,82%;
- cheltuieli privind deprecierea imobilizărilor: 3,09%;
- cheltuieli privind prestațiile externe: 18,37%;
- cheltuieli materiale: 31,70%;
- cheltuieli privind mărfurile: 15,44%;
- cheltuieli cu energia și apa: 1,08 %.

A. VENITURI ȘI CHELTUIELI

Tratament contabil

Recunoastere inițială

- *veniturile și cheltuielile au fost recunoscute la cost istoric.*

Evaluare ulterioară

- *cost istoric.*

Particularități:

- a fost respectat principiul independenței exercițiului prin recunoasterea veniturilor și cheltuielilor în perioada în care efectele tranzacțiilor și a altor evenimente s-au produs.

- înregistrările s-au făcut cu respectarea principiului prevalenței economicului asupra juridicului, în concordanță cu fondul lor și cu realitatea economică și nu doar cu forma juridică. Veniturile și cheltuielile înregistrate din sumele transferate de la Ministerul Economiei, Digitalizării, Antreprenoriatului și Turismului, în conformitate cu prevederile O.U.G. nr. 95/2002, au fost recunoscute la valoarea la care s-au primit.

Făcând o sinteză a rezultatului din exploatare, situația se prezintă astfel:

INDICATOR	VALOARE, lei
CIFRA DE AFACERI NETA	70.113.435

COSTUL BUNURILOR VANDUTE SI AL SERVICIILOR PRESTATE, din care:	83.665.583
- cheltuielile activitatii de baza	77.530.964
- cheltuielile activitatii auxiliare	579.086
- cheltuielile indirecte de productie	5.555.533
REZULTATUL BRUT AL CIFREI DE AFACERI	-13.552.148
- cheltuieli ale perioadei-indirecte de sectie	19.061.673
- cheltuieli ale perioadei-cheltuieli generale de administratie	29.573.405
- alte venituri (711, 721, 722, 758)	70.379.190
REZULTATUL DIN EXPLOATARE INTERMEDIAR	8.191.964
- cheltuieli ale perioadei - accesorii, debite, buget si alte cheltuieli de exploatare	3.918.407
REZULTATUL DIN EXPLOATARE CONFORM CONTULUI DE PROFIT SI PIERDERE	4.273.557

Rezultatul financiar

Rezultatul financiar al exercițiului financiar 2024 reprezintă pierdere în sumă de 2.829.285 lei și s-a constituit din:

○ venituri financiare - 990.118 lei, provenite din:

- venituri din dobânzi 34.536 lei
- venituri din diferențe de curs valutar rezultate în urma operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și din evaluarea creanțelor exprimate în devize și a disponibilităților în valută aflate în conturile societății, lunar și la data bilanțului 955.582 lei
- venituri din sconturi obținute -
- alte venituri financiare -

○ cheltuieli financiare - 3.819.403 lei, provenite din:

- Cheltuieli cu diferențe de curs valutar aferente, operațiunilor în valută efectuate în cursul anului, precum și din evaluarea datoriilor exprimate în devize, lunar și la data bilanțului 1.643.738 lei

Rezultatul exercitiului

Aşa cum rezultă din analiza prezentată mai sus, rezultatul global al exercitiului financiar aferent anului 2024 reprezintă **profit contabil în sumă de 1.444.272 lei**.

Principalele cauze care au dus la înregistrarea de pierdere fiscală anterioară au fost:

- lipsa de contracte şi comenzi pentru încărcarea în totalitate a capacităţii de producţie a societăţii;
- înregistrarea de dobânzi pentru neachitarea la termen a obligaţiilor la bugetul local (datorii istorice şi curente).

Rezultatul reportat reprezintă pierderea neacoperită - 93.330.888 lei, aferentă următorilor ani:

2007 - 3.475.676 lei;

2008 - 14.655.925 lei;

2009 - 17.071.463 lei;

2011 - 6.476.941 lei;

2012 - 4.253.878 lei;

2013 - 7.661.530 lei;

2014 - 4.155.035 lei;

2015 - 5.974.544 lei;

2017 - 5.149.223 lei;

2018 - 3.004.921 lei;

2019 - 2.384.647 lei;

2020 - 6.630.348 lei;

2021 - 12.436.243 lei;

2023 - 514 lei.

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile - 6.025.259 lei, cu următoarea componenţă:

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2003 = 41.780 lei (DEBIT);

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2004 = 1.796.765 lei (DEBIT);

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2005 = 11.001 lei (DEBIT);

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2006 = 29.260 lei (DEBIT);

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2007 = 71.479 lei (CREDIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2008 = 12.084 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2009 = 47.168 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2011 = 104.652 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2012 = 56.506 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2013 = 5.086 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2015 = 259.002 lei (CREDIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2017 = 6.847 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2018 = 122.773 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2019 = 1.103.993 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2020 = 1.227.118 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2021 = 1.233.454 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2022 = 585.158 lei (DEBIT);
 Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, an 2023 = 27.905 lei (DEBIT).

Rezultatul reportat reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare: 34.695.739 lei.

Rezultatul fiscal la finele exercitiului fiscal 2024 se prezintă după cum urmează:

• profitul exercitiului financiar	= 1.144.272 lei;
• elemente similare veniturilor	= 2.074.209 lei;
• venituri neimpozabile	= 1.089.821 lei;
• alte deduceri	= 2.777.816 lei;
• cheltuieli nedeductibile	= 3.853.554 lei;
• profit impozabil fiscal pentru anul 2024, înainte de raportarea pierderii	= 3.504.398 lei;
• pierdere fiscală ani precedenți	= 3.875.740 lei;
• pierdere fiscală de recuperat în anul 2024	= 3.504.398 lei;
• impozit profit	= 0 lei.

B. REALIZAREA BUGETULUI DE VENITURI SI CHELTUIELI

		INDICATORI	Nr. rd.	BVC aprobat 2024	Realizat an 2024	%
						Mii lei
0	1	2	3	4	5	6=5/4
I.		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.5+Rd.6)	1	157.384	145.656	92,55
	1	Venituri totale din exploatare, din care:	2	155.484	144.666	93,04
		a) subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	3			
		b) transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	4	4.178	4174	99,90
	2	Venituri financiare	5	1.900	990	52,11
	3	Venituri extraordinare	6			
II		CHELTUIELI TOTALE (Rd.7=Rd.8+Rd.20+Rd.21)	7	147.539	144.212	97,75
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	8	143.239	140.393	98,01
	A	cheltuieli cu bunuri si servicii	9	91.939	93.416	101,61
	B	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	10	45	122	271,11
	C	cheltuieli cu personalul, din care:	11	40.325	39.383	97,66
		C0 Cheltuieli de natură salarială(Rd.13+Rd.14)	12	34.305	33.518	97,71

	C1	ch. cu salariile	13	29.804	29.701	99,65
	C2	bonusuri	14	4.501	3.817	84,80
	C3	alte cheltuieli cu personalul, din care:	15	4.234	4.230	99,91
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	16			
	C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat si a altor organe de conducere si control, comisii si comitete	17	576	568	98,61
	C5	cheltuieli cu contributiile datorate de angajator	18	1.210	1.067	88,18
	D	alte cheltuieli de exploatare	19	10.930	7.472	68,36
	2	Cheltuieli financiare	20	4.300	3.819	88,81
	3	Cheltuieli extraordinare	21	0		
	III	REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	22	9.845	1.444	14,67
IV		IMPOZIT PE PROFIT	23	0		
V		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	24	0		
	1	Rezerve legale	25	492	72	14,63
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	26			
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	27			

4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	28			
5	Alte repartizări prevăzute de lege	29			
6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 25, 26, 27, 28, 29	30	9.353	1.372	14,67
7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	31			
8	Minimim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	32			
a)	- dividende cuvenite bugetului de stat	33			
b)	- dividende cuvenite bugetului local	33a			
c)	- dividende cuvenite altor acționari	34			
9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.31 - Rd.32 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	35			
VI	VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	36			
VII	CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care:	37			
a)	cheltuieli materiale	38			

		b)	cheltuieli cu salariile	39				
		c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	40				
		d)	cheltuieli cu reclama si publicitate	41				
		e)	alte cheltuieli	42				
VIII			SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	43	30.819	2.021	6.56	
	1		Alocații de la buget	44				
			alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori					
IX			CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	46	30.819	2.021	6.56	
X			DATE DE FUNDAMENTARE	47				
	1		Nr. de personal prognozat la finele anului	48	377	320	84,88	
	2		Nr.mediu de salariați total	49	276	259	93,84	
	3		Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza cheltuielilor de natură salarială *)	50	10.358	10.785	104,12	
	4		Castigul mediu lunar pe salariat(lei/persoana) determinat pe baza cheltuielilor denatura salariala, recalculat cf.Legii anuale a bugetului de stat**)	51	10.277	10.721	104,32	
	5		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) (Rd.2/Rd.49)	52	563	559	106,39	

		Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu (mii lei/persoană) recalculata cf. Legii anuale a bugetului de stat	53	563	559	106,39
6		Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (cantitate produse finite/ persoană)	54			
7		Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.7/Rd.1)x1000	55	937	990	105,66
8		Plăți restante	56	7.166	39.847	556,06
9		Creanțe restante	57	1.370	1.519	110,88

Pentru anul 2024, s-au planificat investiții în sumă de 30.819 mii lei, din care:

- din surse proprii 5.800 mii lei;
- din sume aport capital social 12.019 mii lei;
- din alocații de la bugetul statului 13.000 mii lei.

Pentru anul 2024, s-au realizat investiții în sumă de 2.021 mii lei, din care:

- din surse proprii 715 mii lei;
- din sume aport capital social 1.306 mii lei.

ANALIZĂ COMPARATIVĂ A PRINCIPALILOR INDICATORI 2022/2023/2024

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

Sinteza rezultatelor se prezintă după cum urmează:

Mii lei

INDICATOR	2022	2023	<u>2023</u> 2022 %	2024	<u>2024</u> 2023 %
Venituri totale	69.391	94.457	136,12	145.656	154,20
Cheltuieli totale	62.554	94.344	150,82	144.212	152,86
Rezultatul brut	6.837	113	1,65	1.444	1.277,88
Rezultatul net	6.837	113	1,65	1.444	1.277,88
Venituri din exploatare	68.850	93.080	135,19	144.666	155,42
Cheltuieli de exploatare	60.714	90.599	149,22	140.393	154,96
Rezultatul din exploatare	8.136	2.481	30,49	4.273	172,23
Venituri conform O.U.G. nr. 95/2002 si Legii nr. 232/2016	5.605	3.750	66,90	4.174	111,31
Cheltuieli conform O.U.G. nr. 95/2002 si somaj tehnic si Legii nr. 232/2016	5.605	3.750	66,90	4.174	111,31
Nr. mediu de personal in activitate	197	238	120,81	259	108,82
Nr. mediu de personal nucleu O.U.G. nr. 95/2002	96	57	59,38	54	94,74
Cheltuieli de exploatare la 1.000 lei venituri din exploatare	882	973	110,32	990	101,75
Creante restante	1.477	1.433	97,02	1.519	106,00
Plati restante	23.314	24.885	106,74	39.847	160,12

Concluziile analizei comparative a rezultatelor din anul 2024 și celor din anul 2023 pun în evidență următoarele aspecte, care caracterizează activitatea general și cea de exploatare:

- creșterea veniturilor totale cu 51.199 mii lei, respectiv 154,20% și a celor din exploatare cu 51.586 mii lei, respectiv 155,42%;
- creșterea cheltuielilor de exploatare cu 49.794 mii lei cu 154,96%;
- profitul rezultat din activitatea de exploatare a societății este de 4.273 mii lei, în anul 2024, față de profitul din activitatea de exploatare în valoare de 2.481 mii lei în anul 2023;

- creșterea plăților restante îndeosebi pe seama datoriilor la bugetul local și a datoriilor comerciale cu 14.962 mii lei.

C. INVENTARIEREA PATRIMONIULUI

- În conformitate cu O.M.F.P. nr. 2861/2009, în anul 2024 s-a procedat la inventarierea tuturor activelor, datoriilor și capitalurilor proprii din Avioane Craiova S.A..
- Ca urmare a inventarierii, comisiile stabilite prin Decizia nr. 125/01.10.2024 nu au constatat plusuri sau minusuri și au consemnat următoarele propuneri de casare pentru:
 - - imobilizări necorporale amortizate integral, cu o valoare contabilă de 21.769,52 lei;
 - - materiale consumabile și materiale de natura obiectelor de inventar în afara bilanțului, cu o valoare contabilă de 608.967,53 lei, care s-au distrus în urma procesului de producție;
 - - declasare-casare materii prime și materiale, cu o valoare contabilă de 159.123,80 lei;
 - - plus de inventar: mijloc fix Cuptor tratamente termice recirculat cu aer, cu o valoare contabilă de 3.000 lei.
- Au fost aprobate rezultatele inventarierii patrimoniului Avioane Craiova S.A. cuprinse în Procesul-verbal nr. 5.562/10.12.2024.

D. GAJURI ȘI IPOTECI

La data de 31.12.2024, societatea înregistra următoarele garanții depuse în contul unei datorii sau al executării unor lucrări, reprezentând:

- Gaj comercial fără depozitare, reprezentând contract gaj fără depozitare asupra «Centru de strunjire și frezare SCHAUBLIN» conform Contractului nr. 974/05.03.2013 cu Aerostar Bacău S.A., în sumă de 976.577,10 lei;
- La data de 31.12.2024, 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:

- Scrisoarea de garanție bancară de bună execuție în sumă de 13.750.000 lei, având ca beneficiar U.M. 02550 București (această sumă este evidențiată în contabilitate în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoarea de garanție bancară de bună execuție în sumă de 22.000.000 lei, având ca beneficiar ARCTIS (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoarea de garanție bancară de restituire avans tranșa I în valoare de 51.776.400 lei, având ca beneficiar U.M. 02550 București (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);
- Scrisoarea de garanție bancară pentru restituire avans tranșa a II-a în valoare de 46.398.600 lei, având ca beneficiar U.M. 02550 București (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 cu

2 ani cu scadenta 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 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 a asupra conturilor prezente și viitoare deschise de Avioane Craiova S.A. la CEC Bank S.A..

- o La data de 19.12.2022, societatea a constituit garanția de bună execuție la Contractul de furnizare nr. A1-10929/19.12.2022, în valoare de 532.251,35 lei, încheiat cu U.M. 01836 Otopeni;
- o La data de 27.12.2022, societatea a constituit ipoteca mobilă asupra conturilor deschise la CEC Bank S.A., cât și ipoteca mobilă asupra creanțelor din Acordul-cadru la Contractul de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022, în valoare de 239.605.138,90 lei, cu U.M. 01836 Otopeni.

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

- Scrisoarea de garanție bancară de bună execuție în valoare de 19.168.411,11 lei, având ca beneficiar ARCTIS (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802);

- Scrisoarea de garanție bancară de restituire avans în valoare de 65.000.000 lei, având ca beneficiar U.M. 01836 Otopeni (evidențierea în contabilitate se găsește în contul extrabilanțier 802).

- o La data de 15.12.2023, societatea a constituit garanție de bună execuție la Contractul de furnizare nr. A1-12234/15.12.2023, în valoare de 671.826,51 lei, încheiat cu U.M. 01836 Otopeni.

E. RESTRICTII DE PROPRIETATE

Arătăm faptul că, în urma controlului efectuat, în anul 2002, de Curtea de Conturi a României, aceasta a stabilit, în sarcina societății, înregistrarea în patrimoniu a terenului aferent instalației de racordare a societății la rețeaua de termoficare a orașului, în suprafață de 17.840 mp, pe baza unei hotărâri judecătorești rămasă definitivă și irevocabilă, precum și majorarea capitalului social cu contravaloarea acestuia.

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

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

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

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

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

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

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

Alte restricții de proprietate:

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

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

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

Procesul de privatizare a Avioane Craiova S.A. a fost lansat 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.

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

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

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

Avand in vedere situatia financiara actuala a societatii:

- datorii bugetare catre bugetul consolidat al statului in suma de 1.828.049 lei;
- datorii bugetare fata de bugetul local in suma de 16.708.094 lei;
- datorii comerciale in suma de 251.384.378 lei, din care in principal catre furnizorii de colaborari, utilitati si avansuri de la clienti;
- datorii catre alti creditori 30.153.424 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.

F. RISCUL DE PIATĂ

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.

G. ACTIUNI DE CONTROL

În cursul anului 2024 s-au desfășurat acțiuni de control și verificare efectuate de instituțiile abilitate ale statului, după cum urmează :

1. Comisia Nationala pentru Controlul Activitatii Nucleare (CNCAN) - perioada controlului 22.08.2024, obiect - controlul periodic laborator RX.
2. GNM-CJ Dolj - perioada controlului 14.10.2024 - perioada controlata an 2024 - control planificat anual.
3. I.S.U.Oltenia Dolj - perioada controlului 10.02.2025-11.02.2025, obiectul controlului - control tematic inopinat - perioada controlata - perioada curenta.

H. SITUAȚIA LITIGIILOR LA DATA DE 31.12.2024

La data de 31.12.2024, pe rolul instanțelor de judecată au fost înregistrate următoarele litigii:

- 39 dosare la Secția Conflicte de Muncă și Asigurări Sociale, de acordare a grupei a II-a de muncă și drepturi bănești, în care Avioane Craiova S.A. are calitatea de pârât;

- 3 dosare la Secția Civilă, în care Avioane Craiova S.A. are calitatea de reclamant la 1 dosar, calitatea de pârât la 1 dosar și calitatea de terț la 1 dosar.

Dosarele sunt cele aflate pe rolul instanțelor de fond și de apel la data de 31.12.2024.

I. SITUAȚIA JURIDICĂ A TERENULUI ÎN SUPRAFAȚĂ DE 17.840 MP, AFERENT INSTALAȚIEI DE RACORDARE A SOCIETĂȚII LA REȚEA DE TERMOFICARE A ORAȘULUI

În dorința expresă de a clarifica și a stabili situația juridică a terenului în suprafața de 17.840 mp aferent instalației de racordare a societății la rețeaua de termoficare a orașului, Avioane Craiova S.A. a solicitat sprijin în demersurile făcute Primăriei Craiova prin notificarea cu nr. 90785/25.06.2020, cât și Primăriei Ghercești prin notificarea cu nr. 4847/24.06.2020 prin care s-a solicitat încetarea impunerii plății impozitului aferent acestor suprafețe de teren, anularea penalităților și a sumelor datorate, la care Avioane Craiova S.A. este obligată de către Primăria Craiova Direcția Impozite și Taxe și Primăria Ghercești să plătească aceste impozite, precum și restituirea sumelor pe care societatea le-a achitat, situația fiind încă în curs de rezolvare la data de 31.12.2020, societatea revenind cu solicitările Avioane Craiova S.A. nr. 3982/08.12.2020 și nr. 4104/15.12.2020 către instituțiile locale pentru clarificarea situației.

Împotriva Dispoziției Primarului nr. 5447/10.06.2021 referitoare la contestarea Deciziei de impunere pentru terenul aferent racordului de termoficare în suprafața de 15.633 mp teren intravilan și extravilan situat pe teritoriul administrativ al Mun. Craiova, Avioane Craiova S.A., în data de 23.06.2021, a formulat contestație la Tribunalul Dolj potrivit dispozițiilor Legii contenciosului administrativ nr. 554/2004.

Tribunalul Dolj, prin sentința nr. 1918/2022 a respins acțiunea formulată de Avioane Craiova S.A.. Avioane Craiova S.A. a formulat recurs împotriva sentinței instanței de fond, iar Curtea de Apel Craiova, prin Decizia nr. 494/2023 a respins recursul.

În vederea clarificării situației juridice a terenului, în suprafața de 17.840 mp, aferent instalației de racordare la rețeaua de termoficare a orașului, Avioane Craiova S.A. a solicitat sprijin atât din partea Primăriei Craiova, cât și din partea Primăriei Ghercești, situația fiind în curs de soluționare.

J. OBLIGAȚII BUGETARE RESTANTE CATRE BUGETUL LOCAL

Avioane Craiova S.A. a solicitat, în termenul prevăzut de O.U.G. nr. 85/2002, privind modificarea și completarea O.G. nr. 6/2019, respectiv 31.01.2023, următoarele: aplicarea măsurilor de înlesniri la plata obligațiilor bugetare, respectiv plata esalonată a obligațiilor bugetare principale, precum și amânarea la plata a accesoriilor și a unei cote din obligațiile bugetare principale, în vederea anulării potrivit prevederilor art. 18, măsuri menționate la art. 4, alin. (2), lit. a)-d) din Ordonanța nr. 6/2019, prin notificarea nr. 371/25.01.2023 către Primăria Ghercești.

Avioane Craiova S.A. a revenit la Notificarea nr. 371/25.01.2023 a Avioane Craiova S.A., privind intenția societății noastre de restructurare a obligațiilor bugetare restante la data de 31.12.2021 în cazul organelor fiscale locale, depusă în termenul legal de până la data de 31.01.2023 inclusiv, conform Ordonanței nr. 6/2019 privind instituirea unor facilități fiscale, modificată și completată prin O.U.G. nr. 85/2022, prin Adresa nr. 2690/11.07.2023, în vederea emiterii acordului de principiu privind intenția societății Avioane Craiova S.A. de a beneficia de prevederile O.G. nr. 6/2019, modificată și completată prin O.U.G. nr. 85/2002 și eliberarea certificatului de atestare fiscală pentru Avioane Craiova S.A., conform art. 3, alin. (3), din O.G. nr. 6/2019, modificată și completată prin O.U.G. nr. 85/2002.

În conformitate cu adresa Avioane Craiova S.A. nr. 2690/11.07.2023, transmisă în completarea Notificării nr. 371/25.01.2023, în baza căreia a fost emisă Hotărârea Consiliului Local Ghercești nr. 37/24.07.2023 privind aprobarea inițierii procedurii pentru instituirea unor facilități fiscale și aprobarea procedurii de acordare a acestora pentru Avioane Craiova S.A., măsurile propuse de

societate spre a fi incluse in Planul de restructurare, conform prevederilor O.G. nr. 6/2019, modificata si completata prin O.U.G. nr. 85/2022, sunt urmatoarele:

1. Masura de inlesnire la plata a obligatiilor bugetare, respectiv de plata esalonata, pe o perioada de 7 ani, conform prevederilor art. 4, alin. (6), lit. a) din O.G. nr. 6/2019, a unei cote de 50% din obligatiile bugetare principale, respectiv suma de 2.549.721,50 lei, conform Certificatului de atestare fiscala nr. 541 /21.06.2023;

2. Amanarea la plata a accesoriilor si a unei cote de 50% din obligatiile bugetare principale, in vederea anularii;

3. Anularea accesoriilor si a unor obligatii bugetare principale, respectiv 50% din obligatiile bugetare principale restante, la finalizarea planului de restructurare.

In conformitate cu art. 4, alin. (9) din O.G. nr. 6/2019, in cazul debitorilor care au inclusa in planul de restructurare si masura de anulare a unui quantum intre 40% si 50% inclusiv din totalul obligatiilor bugetare principale, debitorul trebuie sa achite si 15% din quantumul obligatiilor bugetare principale care fac obiectul inlesnirii la plata, pana la data depunerii solicitarii de restructurare prevazute la art. 5 din O.G. nr. 6/2019.

Prin urmare, Avioane Craiova S.A. a achitat suma de 764.916,45 lei, reprezentand 15% din quantumul obligatiilor bugetare principale care fac obiectul inlesnirii la plata, pana la data depunerii solicitarii de restructurare prevazute la art. 5 din O.G. nr. 6/2019, alaturi de planul de restructurare si testul creditorului privat prudent aprobat de Adunarea Generala Ordinara a Actionarilor societatii.

Ulterior aprobarii planului de restructurare si a testului creditorului privat prudent de catre Consiliul Local al Comunei Ghercesti, judetul Dolj, societatea Avioane Craiova S.A. a procedat la plata restului sumei de 1.784.805,05 lei, de pana la concurenta cotei de 50% din obligatiile bugetare principale restante, in rate egale avand quantumul si termenele de plata stabilite in conformitate cu un grafic de plata de pana la 7 ani, conform prevederilor art. 4, alin. (6), lit. a) din O.G. nr. 6/2019, suma ce va fi platita lunar urmand a fi in quantum de 21.247,68 lei.

Propunerea Avioane Craiova S.A. a fost de stabilire a unui grafic de plata pe o perioada de 7 ani, avand in vedere lipsa resurselor financiare constante ale societatii pentru stabilirea unui grafic de plata pe termen scurt, obiectul de activitate al societatii presupunand o productie cu ciclu lung de fabricatie, existand astfel riscul ca societatea sa nu poata duce la indeplinire masurile asumate in termenele prevazute, iar Primaria Ghercesti sa nu poata incasa obligatiile bugetare principale restante la termenele stabilite din cauza unui potential esec al planului de restructurare propus.

Planul de restructurare si Testul creditorului privat prudent referitor la datoriile restante la bugetul local al Primariei Ghercesti au fost avizate prin Decizia Consiliului de Administratie nr. 15/03.11.2023 si aprobate prin Hotararea A.G.O.A. nr. 7/19.12.2023, obligativitatea legala pentru depunere fiind pana la data de 31.07.2024, alaturi de dovada achitarii sumei de 797.717 lei, reprezentand suma dintre 15% din quantumul obligatiilor bugetare principale care fac obiectul inlesnirii la plata si quantumul obligatiilor bugetare restante de la data de 01.01.2022 pana la data depunerii solicitarii de restructurare, conform adresei Primariei Ghercesti nr. 458/18.01.2024.

In concluzie, avand in vedere cele mentionate mai sus, in urma emiterii Acordului de principiu nr. 458/18.01.2024, privind intentia societatii Avioane Craiova S.A. de a beneficia de prevederile O.G. nr. 6/2019, modificata si completata prin O.U.G. nr. 85/2002 si eliberarea Certificatului de atestare fiscala nr. 459/18.01.2024, continand sumele actualizate de plata pentru Avioane Craiova S.A., conform art. 3, alin. (3), din O.G. nr. 6/2019, modificata si completata prin O.U.G. nr. 85/2002, de catre Primaria Ghercesti, societatea a depus spre aprobarea Primariei Ghercesti Planul de restructurare si Testul creditorului privat prudent, continand masurile si etapele mentionate mai sus, prin adresa nr. 572/07.02.2024, inregistrata la Primaria Ghercesti cu nr. 1066/08.02.2024.

Primaria Ghercesti, avand in vedere solicitarea noastra mentionata anterior, a transmis societatii, prin adresa nr. 1186/13.02.2024, inregistrata la Avioane Craiova S.A. cu nr. 748/23.02.2024, faptul ca este necesar sa depunem la sediul primariei solicitarea de restructurare a obligatiilor bugetare restante pana la data de 31.07.2024.

Avioane Craiova S.A. a reiterat, prin adresa nr. 868/04.03.2024, inregistrata la sediul Primariei Ghercesti cu nr. 1776/05.03.2024, faptul ca a depus, prin adresa nr. 572/07.02.2024, inregistrata la sediul primariei cu nr. 1066/08.02.2024, solicitarea de restructurare a obligatiilor bugetare restante la data de 31.12.2021, incadrandu-se in termenul legal maxim de pana la data de 31.07.2024.

Primăria Ghercești a aprobat Planul de restructurare menționat mai sus și a transmis societății Avioane Craiova S.A. următoarele:

- Decizia de aprobare a restructurării obligațiilor bugetare nr. 1837/06.03.2024;
- Decizia de amanare la plată a obligațiilor bugetare principale nr. 1838/06.03.2024;
- Decizia de amanare la plată a dobânzilor, penalităților și a tuturor accesoriilor nr. 1839/06.03.2024;
- Decizia de înlesnire la plată a obligațiilor bugetare principale nr. 1893/06.03.2024;
- Certificatul de atestare fiscală nr. 210/07.03.2024.

De la aprobarea Planului de restructurare menționat anterior până la data de 31.12.2024, Avioane Craiova S.A. a achitat 10 rate de eşalonare conform Deciziei de aprobare a restructurării obligațiilor bugetare nr. 1837/06.03.2024.

K. DERULAREA CONTRACTULUI DE FURNIZARE NR. 19/2/042-C DIN 30.07.2020

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

Forța majoră

Având în vedere dificultățile cumulate cu privire la furnizarea unor echipamente sau materiale, din cauza situației economice și geopolitice actuale, generate de pandemia Covid-19 și războiul din Ucraina, Avioane Craiova S.A. a solicitat Direcției Generale pentru Armamente, în data de 25.01.2023, și a argumentat invocarea situației de forță majoră, cauzată de evenimente externe, imprevizibile, inevitabile și invincibile. Solicitarea a fost retransmisă de Avioane Craiova S.A. către Direcția Generală pentru Armamente în data de 23.02.2023, în conformitate cu prevederile actelor normative în vigoare, precum și ale Contractului nr. 19/2/042-C din 30.07.2020, în special cu privire la termenele de livrare a aeronavelor (începând cu luna august 2023, conform contractului).

Această solicitare a fost soluționată favorabil, termenele de livrare ale aeronavelor fiind decalate cu 6 luni, în conformitate cu Actul adițional nr. 4/2023.

Din cauza prelungirii efectelor pandemiei Covid-19, dar mai ales continuarea războiului din Ucraina și începerea războiului din Israel (octombrie 2023), efecte care au condus la întârzierea în continuare a livrărilor unor echipamente de către Elbit System Ltd. și implicit la întârzierea realizării configurației complete de echipare a aeronavelor cu sistemul de avionică și, mai ales, întârzierea activităților de pregătire pentru zbor a aeronavei IAR-99 SM nr. 715, precum și întârzierea inițierii activităților de testare în zbor în conformitate cu planurile de testare și evaluare, Avioane Craiova S.A. a notificat Direcția Generală pentru Armamente în data de 11.01.2024 cu privire la imposibilitatea respectării termenelor de livrare a aeronavelor.

Având în vedere situația existentă la acea dată, Avioane Craiova S.A. a solicitat Direcției Generale pentru Armamente prin adresa nr. 597 din 09.02.2024 și a argumentat prin adresa nr. 629 din 13.02.2024, invocarea situației de forță majoră, urmând ca termenele de livrare să fie stabilite spre aprobare printr-un proiect de act adițional, pe baza situației concrete.

L. DERULAREA CONTRACTELOR DE REVIZIE MAJORĂ AERONAVE IAR-99 ȘOIM SI LIVRARE MOTOARE VIPER

La data de 27.12.2022 a fost încheiat Contractul nr. A1-11283/27.12.2022, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 285.130.115,29 lei, TVA inclus, din care TVA 45.524.976,39 lei.

În data de 10.05.2023 s-a primit un avans în suma de 54.621.848,74 lei fără TVA conform art 8.1 din Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022.

Au fost executate activitățile de aplicare a Buletinelor service, la prizele de admisie a aerului în motor. De asemenea, au fost realizate documente tehnologice și de proiectare în vederea transformării aeronavei în varianta IAR-99 SR.

Împreună cu furnizorul sistemului integrat de avionică, s-au finalizat activitățile tehnice de integrare a sistemului de avionică în noua configurație a aeronavei, fiind în curs de finalizare integrarea în documentația aeronavei și cerințele de operare integrate. Au fost obținute de la autoritățile competente avizele de transfer a echipamentelor ce urmează a fi livrate către Avioane Craiova S.A..

Au fost efectuate activitățile de evaluare a necesarului de materiale/piese/echipamente și identificare a furnizorilor în vederea planificării achiziției acestora pe parcursul derulării programului. În coordonare cu această activitate au fost executate activitățile de proiectare/dezvoltare/integrare în cadrul programului.

Procesul de achiziție a fost inițiat la începutul lunii ianuarie 2024 și este în curs de derulare. Au fost livrate echipamente din setul sistemului de avionică (MFCD-ARB) și documentația aferentă, necesară desfășurării activității de proiectare.

Activitățile aferente derulării contractului se desfășoară conform prevederilor contractuale și graficului de activități prevăzut.

Au fost executate activități specifice de dejonționare fuselaj anterior-fuselaj posterior, dejonționare planuri, suprafețe de comandă, ampenaj orizontal/vertical și demontare tren de aterizare. A fost finalizată activitatea de triaj și evaluare stare tehnică a echipamentelor, în vederea remiterii acestora la reparator/fabricant/beneficiar.

Au fost definite configurația sistemului de avionică, precum și a unei serii de echipamente din sistemul electric, hidraulic și combustibil. Astfel, s-au emis ediții revizuite ale proiectelor hardware și software specifice, elaborate împreună cu furnizorii acestor echipamente.

Acest contract reprezintă Contractul subsecvent nr. 1/27.12.2022 la Acordul-cadru de furnizare nr. A1-11246/27.12.2022 între beneficiarul U.M. 01836 Otopeni și furnizorul Avioane Craiova S.A., având ca obiect revitalizarea a 10 aeronave IAR-99 Șoim și va duce la o creștere semnificativă a veniturilor din producție ale societății, aducând și beneficii atât în plan organizatoric și al modernizării întreprinderii, cât și pentru forțele aeriene române.

M. DERULAREA CONTRACTULUI DE FURNIZARE,,REVITALIZAREA ȘI ELIMINAREA OBSOLESCENȚEI SISTEMELOR AERONAVELOR IAR-99 ȘOIM DIN DOTAREA MINISTERULUI APĂRĂRII NAȚIONALE”

a) În data de 19.12.2022 a fost încheiat Contractul nr. A1-10929/19.12.2022, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 53.225.135,36 lei, fără TVA. În anul 2022 s-a realizat suma de 6.247.385,18 lei, fără TVA. În anul 2023 s-a realizat suma de 40.148.826,89 lei, fără TVA, iar diferența de 6.828.923,29 lei, fără TVA, s-a realizat în luna februarie 2024.

Scadența contractului a fost data de 30.04.2024.

b) În data de 15.12.2023 a fost încheiat Contractul nr. A1-12234/15.12.2023, între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 67.182.650,72 lei, având ca obiect executarea de reparații de complexitate ridicată (reparație capitală) R.R., la avioane Șoim/Standard; executare servicii de aplicare Buletine Service la avioane Șoim; executare reparații de complexitate medie RM la avionul IAR-99 Standard; executare serviciu de instalare parbrize noi la avioane IAR-99 Standard; furnizare piese de schimb pentru avioane IAR-99 Șoim.

Scadența contractului este data de 31.12.2025.

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

Cauzele care au determinat înregistrarea de plăți restante

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

- I. Lipsa de contracte și comenzi pentru încărcarea în totalitate a capacității de producție.
- II. Înregistrarea de dobânzi și penalități pentru neachitarea la termen a obligațiilor la bugetul local (datorii istorice și curente).
- III. În sistemul industriei aeronautice românești, Avioane Craiova S.A. este unic producător de aeronave de tip IAR-99 Standard și Șoim (inclusiv reparații) pentru Ministerul Apărării Naționale, iar din păcate însă, în ultimii ani au lipsit comenzile pentru fabricarea produselor companiei, aspect ce a condus la scăderea semnificativă a veniturilor realizate și crearea unei situații nefavorabile în ultimii ani.
- IV. Contractele și comenzile aflate în derulare în ultimii ani nu au acoperit întreaga capacitate de producție, astfel încât s-au înregistrat cheltuieli pentru menținerea în stare de funcționare a societății conform cerințelor legale, fapt ce a generat, an de an, pierderi însemnate din activitatea de exploatare dar și dificultăți în plata obligațiilor și astfel s-au acumulat datorii restante, în timp.

O. MASURI PENTRU EFICIENTIZAREA ACTIVITĂȚII

Sub aspectul continuității activității, trebuie menționat că Avioane Craiova S.A. este o societate strategică în sistemul de apărare al României, fiind producătorul unor aparate de zbor utilizate atât în operațiuni militare, cât și în pregătirea personalului de bord.

Astfel, creșterea cifrei de afaceri s-a realizat și se va realiza în continuare astfel:

I. Semnarea de noi contracte

1. În data de 14.08.2020 a fost semnat un contract cu M.Ap.N. pentru „Revitalizarea și modernizarea aeronavelor IAR-99 Standard în configurația IAR-99 SM”.

Acest contract are o valoare de 275.000.000 lei, fără TVA, iar modernizarea se va desfășura pe o perioadă de cel puțin 4 ani și va duce la încărcarea unei părți importante a capacităților de producție și încărcarea cu comenzi a majorității personalului existent.

2. În data de 27.12.2022 a fost semnat un contract cu M.Ap.N. pentru programul „Revitalizarea și eliminarea obsolescenței sistemelor aeronavelor IAR-99 Șoim”, durata contractului fiind de asemenea de cel puțin 4 ani și având o valoare de 239.605.138,90 lei, fără TVA.

3. În data de 15.12.2023, a fost semnat un contract între Avioane Craiova S.A., în calitate de prestator, și M.Ap.N. prin U.M. 01836 Otopeni, în calitate de achizitor, în valoare totală de 67.182.650,72 lei, fără TVA, având ca obiect furnizarea de motoare VIPER și:

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

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

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

Prin această măsură se va asigura diversificarea și extinderea activității în domeniul aviației civile, asigurând o creștere a cifrei de afaceri începând cu anul 2025 cu 52.102 mii lei.

IV. Efectuarea demersurilor necesare pentru includerea în strategia de înzestrare a armatei române a fabricării de avioane IAR-99 pentru completarea escadrilelor existente.

Această măsură va fi completată de promovarea produsului pe piața externă, măsura va fi avută în vedere pe termen lung și va duce la dezvoltarea societății și includerea ei pe piața externă a aviației militare.

În concluzie, având în vedere cele prezentate mai sus, continuarea activității societății, în special conservarea și menținerea patrimoniului, a reprezentat un obiectiv fundamental al administrării și conducerii acesteia.

Totodată se observă faptul că Avioane Craiova S.A. va aplica un set de măsuri concrete, cuantificabile, pentru eficientizarea activității, de natură să conducă la diminuarea/eliminarea pierderilor și plăților restante, fapt ce va fi reflectat cu siguranță în raportările financiare aferente exercițiului financiar al anului 2024.

Anexele și Notele explicative aferente Situațiilor Financiare întocmite la 31.12.2024 sunt următoarele:

- Situația fluxurilor de trezorerie;
- Situația modificărilor capitalului propriu, precum și:
 - Nota explicativă nr. 1 - Active imobilizate;
 - Nota explicativă nr. 2 - Provizioane pentru riscuri și cheltuieli;
 - Nota explicativă nr. 3 - Repartizarea profitului ;
 - Nota explicativă nr. 4 - Analiza rezultatului din exploatare;
 - Nota explicativă nr. 5 - Situația creanțelor și datoriilor;
 - Nota explicativă nr. 6 - Principii politice și metode contabile;
 - Nota explicativă nr. 7 - Participații și surse de finanțare;
 - Nota explicativă nr. 8 - Informații privind salariații și membrii organelor de administrare și conducere;
 - Nota explicativă nr. 9 - Calculul principalilor indicatori economico-financiar;
 - Nota explicativă nr. 10 - Alte informații;
 - Nota explicativă nr. 11 - Situația stocurilor de materiale;
 - Nota explicativă nr. 12 - Situația disponibilităților bănești.

Față de cele de mai sus și în conformitate cu prevederile Legii nr. 31/1990 privind societățile, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Legii nr. 24/2017 privind emitenții de instrumente financiare și operațiuni de piață, cu modificările și completările ulterioare, ale Regulamentului nr. 5/2018 privind emitenții și operațiunile cu valori mobiliare, emis de A.S.F., și ale capitolului 7, pct. 489 și următoarele din O.M.F.P. nr. 1.802/2014, pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, vă rugăm să aprobați prezentul Raport al Administratorilor împreună cu Situațiile financiare întocmite pentru exercițiul financiar al anului 2024.

Pentru Consiliul de Administrație

Președintele Consiliului de Administrație

Costache Alexandra-Andreea

