



**Aeroportul Internațional  
Avram Iancu Cluj**



Porta aeriană a Transilvaniei

Str. Traian Vuia, nr. 149, Cod 400397, Cluj-Napoca, România • Tel: +40 (0)264-307 500, +40 (0)264-416 702  
Fax: +40 (0)264-416 712 • E-mail: office@airportcluj.ro • www.airportcluj.ro

## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR cu privire la exercițiul financiar încheiat la 31.12.2016

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA este regie cu specific deosebit, cu personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, se organizează și funcționează în condițiile legii.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA conduce evidențele contabile sintetice și analitice, precum și evidențele gestionare, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/91 republicată și a Ordinului nr 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Contul de profit și pierdere se prezintă schematic astfel:

- lei -

| VENITURI  | Sume              | CHELTUIELI  | Sume              |
|---|-------------------|---|-------------------|
| <b>I.VENITURI EXPLOATARE</b>                            | <b>77.730.241</b> | <b>I.CHELTUIELI EXPLOATARE</b>  | <b>71.534.497</b> |
| 1.Cifra de afaceri netă                                 | 48.910.410        | 1.Cheletuieli materiale   | 5.582.600         |
| Producția vândută și anume:                             | 48.910.410        | - materiale consumabile   | 2.933.006         |
| - din trafic intern                                     | 12.530.752        | - energia și apa  | 2.476.477         |
| - din trafic extern                                     | 28.524.329        | - alte cheltuieli materiale   | 173.117           |
| - din chirii, concesiuni                                | 4.237.451         | 2.Alte cheltuieli de exploatare                                       | 23.152.979        |
| - alte venituri din activit. de bază                    | 3.617.878         | - chelt.cu impozite și taxe   | 2.104.217         |
| Venituri din vânzarea mărfurilor                        | -                 | - chelt privind prestațiile ext și alte cheltuieli de exploatare      | 21.048.762        |
| Venit subvenții de exploatare aferente CA nete          | -                 | 3.Cheletuieli cu personalul   | 13.859.440        |
| 2.Variația stocurilor                                   | -                 | - cheltuieli cu salariile   | 11.304.265        |
| 3.Producția imobilizată                                 | -                 | - chelt. cu asig. și prot soc.  | 2.555.175         |
| 4.Alte venituri din exploatare                          | 28.819.831        | 4.Cheletuieli cu amortizările   | 28.895.102        |
|   |                   | 5.Ajustări privind activele circulante                                | 44.376            |
| <b>II.VENITURI FINANCIARE</b>                           | <b>513.994</b>    | <b>II.CHELTUIELI FINANCIARE</b>                                       | <b>2.393.007</b>  |
| - diferențe de curs valutar și alte venituri financiare | 512.555           | - cheltuieli cu diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare | 754.266           |
| - venituri din dobânzi                                  | 1.439             | - cheltuieli privind dobânzile  | 1.638.741         |
| <b>VENITURI CURENTE</b>                                 | <b>78.244.235</b> | <b>CHELTUIELI CURENTE</b>   | <b>73.927.504</b> |
|   |                   | Cheletuieli cu impozitul pe profit                                    | -                 |
| <b>TOTAL VENITURI</b>                                   | <b>78.244.235</b> | <b>TOTAL CHELTUIELI</b>   | <b>73.927.504</b> |

Pe parcursul anului 2016, de pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj au fost operate 40 de destinații regulate interne și internaționale, față de 24 destinații regulate interne și internaționale operate în anul 2015.

Creșterea veniturilor proprii în anul 2016 față de anul 2015 se datorează în principal creșterii numărului de pasageri cu un procent de 27%, deschiderii de noi rute care - Memmingen (15 februarie 2016), Varșovia (30 martie 2016), Dublin (04 iunie 2016), Liverpool (03 iunie 2016), Berlin Schonefeld (3 iulie 2016), Doncaster Sheffield (22 iulie 2016), Billund (23 iulie 2016), Alicante (24 iulie 2016), Istanbul (1 august 2016 și 1 septembrie 2016), Malaga (2 august 2016), Iași (01 octombrie 2016), Timișoara (01 octombrie 2016), Frankfurt Hahn (relocată de la Târgu-Mureș, 16 noiembrie 2016), Karlsruhe Baden-Baden (relocată de la Târgu-Mureș, 18 noiembrie), Budapesta (relocată de la Târgu-Mureș, 19 noiembrie), Birmingham (16 decembrie 2016), atragerii de noi companii aeriene care operează curse regulate - Lot Polish Airlines, Blue Air, Atlasglobal Airlines și Turkish Airlines, introducerii unor destinații turistice noi, Bodrum (Turcia) și Santorini (Grecia). Pe lângă destinațiile noi, menționate mai sus au fost introduse și frecvențe suplimentare pentru următoarele destinații: Londra-Luton (de la 11 la 20 frecvențe/săptămână), București (de la 36 la 63 frecvențe/săptămână), Munchen (de la 14 la 20 frecvențe/săptămână), Tel Aviv (de la 2 la 3 frecvențe/săptămână), Malmö (de la 2 la 3 frecvențe/săptămână). În anul 2016 față de anul 2015 numărul de mișcări al aeronavelor a crescut cu un procent de 24%.

Din tabelul de mai jos se poate observa modul de creștere a veniturilor proprii ale Aeroportului în anul 2016 față de cele realizate în anul 2015:

- mii lei -

| VENITURI REALIZATE                     | 2015             | 2016             | %            |
|--|------------------|------------------|--------------|
| <b>Venituri proprii din exploatare</b> | <b>42.581,19</b> | <b>48.910,41</b> | <b>14,86</b> |
| - prestări servicii trafic intern      | 8.096,94         | 12.530,75        | 54,76        |
| - prestări servicii trafic extern      | 27.921,31        | 28.524,33        | 2,16         |
| - chirii, concesiuni                   | 3.540,29         | 4.237,45         | 19,69        |
| - alte venituri din exploatare         | 3.022,64         | 3.617,88         | 19,69        |

Situația patrimoniului unității se prezintă schematic astfel:

lei

|  |                     |
|--|---------------------|
| <b>1. Active Imobilizate</b>   | <b>429.533.424</b>  |
| -imobilizări necorporale   | 43.133              |
| -imobilizări corporale   | 429.040.194         |
| -imobilizări financiare  | 450.097             |
| <b>2. Active circulante</b>  | <b>30.805.792</b>   |
| -stocuri   | 1.561.754           |
| -creanțe   | 14.597.178          |
| -investiții pe termen scurt  | 0                   |
| - casa și conturi la bănci   | 14.646.860          |
| <b>3. Cheltuieli în avans</b>  | <b>37.124</b>       |
| <b>4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an</b>  | <b>21.417.934</b>   |
| <b>5 Active circulante nete/Datorii curente nete</b>                   | <b>-305.427.316</b> |
| <b>6 Total Active minus datorii curente</b>                            | <b>124.106.108</b>  |
| <b>7. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an</b> | <b>51.824.870</b>   |
| <b>8. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli</b>                     | <b>-</b>            |
| <b>9. Venituri înregistrate în avans</b>                               | <b>81.614.977</b>   |
| <b>10. Subvenții pentru investiții</b>                                 | <b>320.719.554</b>  |
| <b>11. Capital, din care</b>   | <b>2.730.088</b>    |
| -patrimoniul regiei  | 2.730.088           |
| <b>Rezerve</b>   | <b>296.379</b>      |
| <b>Prime de capital</b>  | <b>-</b>            |
| <b>Rezerve din reevaluare</b>  | <b>36.342.942</b>   |
| <b>Profitul sau pierderea reportat(ă)</b>                              | <b>58.671.298</b>   |
| <b>Profitul sau pierderea exercițiului financiar</b>                   | <b>4.316.731</b>    |
| <b>Repartizarea profitului</b>   | <b>215.837</b>      |
| <b>CAPITALURI PROPRII TOTAL</b>  | <b>-15.200.995</b>  |
| Patrimoniul public   | -                   |
| <b>CAPITALURI TOTAL</b>  | <b>-15.200.995</b>  |

Activele imobilizate în sumă de 429.533.424 lei sunt formate din imobilizări necorporale în sumă de 43.133 lei, imobilizări corporale în sumă de 429.040.194 lei și imobilizări financiare în sumă de 450.097 lei.

**Activele circulante** în sumă de 30.805.792 lei se compun din:

- **stocuri** în sumă de 1.561.754 lei, respectiv materiale consumabile.
- **creanțe comerciale nete** în sumă 11.596.215 lei sunt formate din creanțe comerciale în sumă de 12.748.242 lei (clienți în sumă de 11.477.143 lei, clienți incerți cu care unitatea noastră se află în litigiu în sumă de 1.269.444 lei și clienți – facturi de întocmit în sumă de 1.655 lei) din care se scade valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în sumă de 1.152.027 lei reprezentând provizioanele constituite pentru creanțele incerte.
- **alte creanțe** în sumă de 3.000,963 lei reprezentând: tva de recuperat în sumă de 931,441 lei, tva neexigibil în sumă de 290.811 lei, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 1.732.816 lei, debitori diverși în sumă de 10,071 lei și alte creanțe în sumă de 35.824 lei.
- **casa și conturi la bănci** în sumă de 14.646.860 lei și anume: numerar aflat în conturi la bănci în sumă de 14.637.214 lei și numerar aflat în caseria unității în sumă de 9.646 lei.

**Cheltuielile înregistrate în avans** sunt în sumă de 37.124 lei și reprezintă asigurări auto aferente anului 2017 în sumă de 21.717 lei, abonament program legislativ pe anul 2017 în sumă de 2.319 lei, abonamente, cotizații și taxe anuale în sumă de 10.012 lei și cheltuieli deplasare aferente lunii ianuarie a anului 2017 în sumă de 3.076 lei.

**Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an** sunt în sumă de 21.417.934 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 4.795.485 lei,
- **clienți creditori** în sumă de 119.402 lei,
- **datorii comerciale- furnizori** în sumă de 9.852.305 lei (furnizori în sumă de 3.619.827 lei, furnizori de imobilizări în sumă de 5.237.453 lei, furnizori- facturi nesoite în sumă de 1.703.243 lei),
- **efecte de comerț de plătit** în sumă de 4.685.513 lei,
- **alte datorii** în sumă de 1.965.229 lei reprezentând: asigurări sociale în sumă de 622.438 lei, ajutor șomaj în sumă de 19.889 lei, impozit pe salar în sumă de 234.414 lei, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 38.354 lei, rețineri din salarii datorate terților în sumă de 26.435 lei, remunerații personal și ajutoare materiale datorate în sumă de 251.639 lei, drepturi de personal neridicate în sumă de 203

lei, creditori diverși în sumă de 244.340 lei, dobânzi de plătit în sumă de 4.568 lei și alte împrumuturi și datorii asimilate în sumă de 523.049 lei.

**Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an** sunt în sumă de 51.824.870 lei și reprezintă:

- **credit bancar pe termen lung** în sumă de 45.390.885 lei,
- **datorii comerciale- furnizori de imobilizări** în sumă 708.219 lei,
- **efecte de comerț de plătit** în valoare de 4.862.334 lei,
- **alte datorii** în sumă de 863.432 lei formate garanții de bună execuție .

Unitatea nu are la data de 31.12.2016 plăți restante, respectiv nu are de furnizori restanți peste 30 de zile, nu are obligații restante față de stat și nu are credite bancare nerambursate la scadență.

Subvențiile pentru investiții în valoare de 320.719.554 lei reprezintă subvențiile pentru investiții aferente anilor precedenți. În anul 2016 subvențiile de investiții încasate în valoare de 1.567.865 lei, reprezintă diferența de subvenție primită de la Uniunea Europeană pentru proiectul "Studii pentru dezvoltarea infrastructurii de transport intermodal pentru pasageri și marfă" .

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 81.614.977 lei și reprezintă venituri înregistrate în avans din tariful de dezvoltare și din tariful de securitate care vor fi utilizate pentru investiții.

Capitalurile proprii totale sunt în sumă de (15.200.995) lei și sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** în sumă de 2.730.088 lei
- **rezerve** în sumă de 296.379 lei, din care rezerve legale constituite la sfârșitul anului 2016 din profitul contabil în sumă de 296.217 lei și alte rezerve în sumă de 162 lei.
- **rezerve din reevaluare** în sumă de 36.342.942 lei.
- **pierderea reportată** în sumă de 60.226.165 lei
- **profitul exercițiului financiar** în sumă de 4.316.731 lei
- **repartizarea profitului** în sumă de 215.837 lei.

Impozitele, taxele și alte obligații ale unității față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, bugetele locale au fost virate în termen.

Activitatea regiei s-a desfășurat în condiții normale cu un număr mediu de 248 de angajați din cei 316 aprobați prin statele de funcții .

În perioada analizată toate operațiunile contabile au fost înregistrate sistematic și cronologic, evidențiindu-se în Registre Jurnal auxiliare, preluate apoi în Registrul Jurnal General operațiune cu operațiune, pe baza cărora s-au întocmit bilanțe de verificare sintetice, analitice precum și Cartea Mare.

La sfârșitul anului s-a înregistrat un profit contabil în valoare de 4.316.731 lei.

S-au respectat regulile de întocmire a situațiilor financiare anuale, respectiv posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice și analitice cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor sale.

Gestiunile de valori materiale au fost conduse în conformitate cu legislația în vigoare cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent pentru toate categoriile de bunuri.

S-a efectuat periodic punctajul dintre cantitățile înregistrate în fișele de depozit și fișele de cont analitic de la contabilitate.

Pentru amortizarea imobilizărilor corporale unitatea folosește regimul de amortizare liniară.

Controlul financiar preventiv a fost organizat în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și nu s-au semnalat nereguli.

Gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță pe anul 2016 a membrilor Consiliului de Administrație și a directorului general a fost realizat în proporție de 122%, respectiv de 121%.

Remunerarea directorului general s-a făcut în conformitate cu art. 21 punctele 4 și 5 ale OUG 109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice aprobate prin Legea 111/2016, respectiv o indemnizație fixă lunară de 5,52 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura Activități auxiliare pentru transport, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii, iar remunerarea membrilor Consiliului de Administrație s-a făcut în conformitate cu Hotărârea Consiliului Județean Cluj nr.259/2012, respectiv o indemnizație fixă lunară de 900 lei brut.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj **nu** a avut încheiate în cursul anului 2016 acte juridice cu administratorii sau directorii conform prevederilor art.52 alin.(1) conform prevederilor OUG 109/2011.

Director General  
Dr. Ing. CICEQ David



Director Economic  
FLORIAN Corina



Întocmit,  
Șef Serviciu Contabilitate  
Ungur Dorina

