

S10021/11/00 14.02.2017

Suma de control: 2.730.088

Bifati numai dacă
este cazul:

- Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
- Sucursala
- GIE - grupuri de interes economic

Tip situație financiară: BL

 An Semestru Anul 2016

Entitatea: AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVIEM IANCU CLUJ RA

Adresa

Județ: Cluj Sector: Localitate: CLUJ-NAPOCA

Strada: TRAIAN VUIA Nr.: 149 Bloc: Scara: Ap.: Telefon: 0264307500

Număr din registrul comerțului: J12/3463/1992

Cod unic de înregistrare: 2882425

Forma de proprietate

11-Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

Activitatea preponderentă efectiv desfășurată (cod și denumire clasă CAEN)

5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

 Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Raportări anuale

 Entități mijlocii, mari și entități de
interes public

 Entități de
interes
public

 Entități mici

 Microentități

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de
anul calendaristic, cf.art. 27 din Legea contabilității nr. 82/1991
2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state
aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2016 de către entitățile de interes public și de entitățile prevăzute la pct.9 alin.(4)
din Reglementările contabile, aprobate prin OMFP nr. 1.802/2014, cu modificările și completările ulterioare, al căror
exercițiu financiar corespunde cu anul calendaristic

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total -15.200.995

Profit/ pierdere 4.316.731

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CICEO DAVID

DIRECTOR
GENERAL

Semnătura

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FLORIAN CORINA

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de înregistrare în organismul profesional

SEMNATURA DEVINE VIZIBILA DUPA O
VALIDARE CORECTAEntitatea are obligația legală de auditare a situațiilor financiare anuale? DA NU

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firma de audit

SC SMART OPTION SRL

Nr.de înregistrare în Registrul CAFR

1024/2010

CIF/ CUI

21896790

Formular VALIDAT

BILANT
la data de 31.12.2016

Cod 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2016	31.12.2016
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	49.236	43.133
4. Fond comercial (ct.2071-2807)	04		
5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206-2806-2906)	05		
6. Avansuri (ct.4094)	06		
TOTAL (rd.01 la 06)	07	49.236	43.133
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	08	204.719.377	195.888.693
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	09	45.383.822	35.896.820
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	10	8.069.183	6.509.541
4. Investiții imobiliare (ct. 215 - 2815 - 2915)	11		
5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231-2931)	12	197.237.731	190.338.803
6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235-2935)	13		
7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216-2816-2916)	14		
8. Active biologice productive (ct.217+227-2817-2917)	15		
9. Avansuri (ct. 4093)	16	406.337	406.337
TOTAL (rd. 08 la 16)	17	455.816.450	429.040.194
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	18		
2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	19		
3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262+263 - 2962)	20		
4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	21		
5. Alte titluri immobilizate (ct. 265 + 266 - 2963)	22	500	500
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	23	180.336	449.597
TOTAL (rd. 18 la 23)	24	180.836	450.097
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 07 + 17 + 24)	25	456.046.522	429.533.424
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	26	1.714.673	1.561.754

2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	27		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - din ct. 4428)	28		
4. Avansuri (ct. 4091)	29		
TOTAL (rd. 26 la 29)	30	1.714.673	1.561.754
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			
1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	31	6.181.743	11.596.215
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	32		
3. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	33		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + din ct. 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 4662 + 461 + 473** - 496 + 5187)	34	3.226.229	3.000.963
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	35		
TOTAL (rd. 31 la 35)	36	9.407.972	14.597.178
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	37		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	38		
TOTAL (rd. 37 + 38)	39		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (din ct. 508 + ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	40	10.360.273	14.646.860
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 30 + 36 + 39 + 40)	41	21.482.918	30.805.792
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471) (rd. 43+44)	42	50.951	37.124
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (din ct. 471*)	43	50.951	37.124
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471*)	44		
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	45		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	46	3.316.452	4.795.485
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	47	121.905	119.402
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	48	9.682.443	9.852.305
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	49	11.155.128	4.685.513
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	50		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	51		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	52	1.678.840	1.965.229
TOTAL (rd. 45 la 52)	53	25.954.768	21.417.934
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 41+43-53-70-73-76)	54	-414.878.954	-16.993.414
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 25+44+54)	55	41.167.568	412.540.010

G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	56		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	57	50.186.370	45.390.885
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	58		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	59	1.848.675	708.219
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	60	9.539.865	4.862.334
6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	61		
7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 2693 + 453***)	62		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2695 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 4661 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	63	293.186	863.432
TOTAL (rd.56 la 63)	64	61.868.096	51.824.870
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1515+1517)	65		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	66		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	67		
TOTAL (rd. 65 la 67)	68		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)(rd. 70+71)	69	337.953.302	320.719.554
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	70	337.953.302	16.142.826
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	71		304.576.728
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) (rd.73 + 74)	72	72.504.753	81.614.977
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	73	72.504.753	10.275.570
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	74		71.339.407
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)(rd.76+77)	75		
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	76		
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	77		
Fond comercial negativ (ct.2075)	78		
TOTAL (rd. 69 + 72 + 75 + 78)	79	410.458.055	402.334.531
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	80		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	81		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	82	2.730.088	2.730.088
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	83		
5. Alte elemente de capitaluri proprii (1031)	84		
TOTAL (rd. 80 la 84)	85	2.730.088	2.730.088
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	86		

III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		87	36.549.896	36.342.942
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale (ct. 1061)		88	80.381	296.217
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		89		
3. Alte rezerve (ct. 1068)		90	162	162
TOTAL (rd. 88 la 90)		91	80.543	296.379
Acțiuni proprii (ct. 109)		92		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		93		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		94		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
SOLD C (ct. 117)		95	0	0
SOLD D (ct. 117)		96	61.051.911	58.671.298
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR				
SOLD C (ct. 121)		97	1.043.006	4.316.731
SOLD D (ct. 121)		98	0	0
Repartizarea profitului (ct. 129)		99	52.150	215.837
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 85+86+87+91-92+93-94+95-96+97-98-99)		100	-20.700.528	-15.200.995
Patrimoniul public (ct. 1016)		101		
Patrimoniul privat (ct. 1017) 2)		102		
CAPITALURI - TOTAL (rd.100+101+102) (rd.25+41+42-53-64-68-79)		103	-20.700.528	-15.200.995

Suma de control F10: 5709234210 / 12616354048

*] Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**] Solduri debitoare ale conturilor respective.

***] Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.31) și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe imobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

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

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

Numele și prenumele

CICEO DAVID

FLORIAN CORINA

Semnătura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

5

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2016

Cod 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2015	2016
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	42.581.198	48.910.410
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	42.581.198	48.910.410
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03		
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct.721+ 722)	09		
4. Venituri din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 755)	10	4.642.083	
5. Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)	11		
6. Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)	12		
7. Alte venituri din exploatare (ct.751+758+7815)	13	23.371.151	28.819.831
-din care, venituri din fondul comercial negativ (ct.7815)	14		
-din care, venituri din subvenții pentru investiții (ct.7584)	15	22.324.574	27.400.743
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01 + 07 - 08 + 09 + 10 + 11 + 12 + 13)	16	70.594.432	77.730.241
8. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602)	17	2.281.230	2.933.006
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	18	125.862	173.117
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605)	19	2.340.528	2.476.477
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	20		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	21		
9. Cheltuieli cu personalul (rd. 23+24)	22	10.974.351	13.859.440
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644)	23	8.960.685	11.304.265
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645)	24	2.013.666	2.555.175
10.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 26 - 27)	25	24.713.681	28.895.102
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813+6817)	26	24.713.681	28.895.102
a.2) Venituri (ct.7813)	27		
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 29 - 30)	28	55.354	44.376

b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	29	86.715	152.700
b.2) Venituri (ct.754+7814)	30	31.361	108.324
11. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 32 la 38)	31	26.633.151	23.152.979
11.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+615+621+622+623+624+625+626+627+628)	32	15.245.057	15.751.552
11.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale(ct. 635 +6586*)	33	1.978.061	2.104.217
11.3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	34		
11.4 Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor corporale (ct. 655)	35	9.365.582	
11.5. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	36		
11.6. Alte cheltuieli (ct.651+ 6581+ 6582 + 6583 + 6588)	37	44.451	5.297.210
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	38		
Ajustări privind provizioanele (rd. 40 - 41)	39		
- Cheltuieli (ct.6812)	40		
- Venituri (ct.7812)	41		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 17 la 20 - 21 +22 + 25 + 28 + 31 + 39)	42	67.124.157	71.534.497
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 16 - 42)	43	3.470.275	6.195.744
- Pierdere (rd. 42 - 16)	44	0	0
12. Venituri din interese de participare (ct.7611+7612+7613)	45		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	46		
13. Venituri din dobânzi (ct. 766*)	47	1.490	1.439
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	48		
14. Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	49		
15. Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768+7615)	50	778.018	512.555
- din care, venituri din alte imobilizări financiare (ct. 7615)	51		
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 45+47+49+50)	52	779.508	513.994
16. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 54 - 55)	53		
- Cheltuieli (ct.686)	54		
- Venituri (ct.786)	55		
17. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*)	56	2.404.771	1.638.741
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	57		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	58	802.006	754.266
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 53+56+58)	59	3.206.777	2.393.007
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 52 - 59)	60	0	0
- Pierdere (rd. 59 - 52)	61	2.427.269	1.879.013

VENITURI TOTALE (rd. 16 + 52)	62	71.373.940	78.244.235
CHELTUIELI TOTALE (rd. 42 + 59)	63	70.330.934	73.927.504
18. PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 62 - 63)	64	1.043.006	4.316.731
- Pierdere (rd. 63 - 62)	65	0	0
19. Impozitul pe profit (ct.691)	66		
20. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	67		
21. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 64 - 65 - 66 - 67)	68	1.043.006	4.316.731
- Pierdere (rd. 65 + 66 + 67 - 64)	69	0	0

Suma de control F20: 1176146343 / 12616354048

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 23 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

La rândul 33 - în contul 6586 „Cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale” se evidențiază cheltuielile reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale, altele decât cele prevăzute de Codul Fiscal.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CICEO DAVID

Numele și prenumele

FLORIAN CORINA

Semnătura



[Handwritten signature]

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

[Handwritten signature]

Nr.de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Cod 30

la data de 31.12.2016

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat		Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A		B	1	2	
Unitați care au inregistrat profit		01	1	4.316.731	
Unitați care au inregistrat pierdere		02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere		03			
II Date privind platile restante		Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A		B	1=2+3	2	3
Plati restante - total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)		04			
Furnizori restanți - total (rd. 06 la 08)		05			
- peste 30 de zile		06			
- peste 90 de zile		07			
- peste 1 an		08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale - total (rd.10 la 14)		09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate		10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate		11			
- contribuția pentru pensia suplimentară		12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj		13			
- alte datorii sociale		14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri		15			
Obligatii restante fata de alti creditorii		16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat		17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale		18			
Credite bancare nerambursate la scadenta - total (rd. 20 la 22)		19			
- restante dupa 30 de zile		20			
- restante dupa 90 de zile		21			
- restante dupa 1 an		22			
Dobanzi restante		23			
III. Numar mediu de salariatii		Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016
A		B	1		2
Numar mediu de salariatii		24	228	248	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie		25	231	271	

IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 229 alin. (1) lit. c) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane fizice nerezidente din state membre ale Uniunii Europene, din care:	42	
- impozitul datorat la bugetul de stat	43	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	44	
- impozitul datorat la bugetul de stat	45	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	46	
- impozitul datorat la bugetul de stat	47	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	48	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	49	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	50	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	51	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	52	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente , din care:	53	
- impozitul datorat la bugetul de stat	54	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	55	
- impozitul datorat la bugetul de stat	56	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	57	1.567.865

- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	58	1.567.865	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	59		
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	60		
Creanțe restante , care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	61	6.096.157	
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	62	462.075	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	63	5.634.082	
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	1	
Contravaloarea tichetelor de masă acordate salariaților	64	502.899	
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare (65=66+69):	65	0	0
- după surse de finanțare (rd. 66=67+68)	66	0	0
- din fonduri publice	67		
- din fonduri private	68		
- după natura cheltuielilor (rd. 69=70+71)	69	0	0
- cheltuieli curente	70		
- cheltuieli de capital	71	0	0
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare	72		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094)	73		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093)	74	406.337	406.337
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 76 + 84)	75	180.836	450.097
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 77 la 83)	76	500	500
- acțiuni cotate emise de rezidenți	77		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	78		
- părți sociale emise de rezidenți	79	500	500
- obligațiuni emise de rezidenți	80		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	81		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	82		
- obligațiuni emise de nerezidenți	83		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 85+86)	84	180.336	449.597

- creanțe immobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	85	180.336	449.597
- creanțe immobilizate în valută (din ct. 267)	86		
Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	87	7.289.394	12.748.242
- creanțe comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	88	5.156.317	6.300.013
Creanțe neincasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	89	3.527.309	6.094.085
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.92 la 96)	91	2.633.853	2.990.891
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	92	10.181	35.824
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	93	1.060.575	2.955.067
- subvenții de încasat(ct.445)	94	1.563.097	
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	95		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	96		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	97		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neincasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	98	574.531	1.732.816
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473 + 4662), (rd.100 la 102)	99	68.796	47.195
- decontări privind interesele de participare, decontări cu acționarii/asociații privind capitalul, decontări din operațiuni în participatie (ct.453+456+4582)	100		
- alte creanțe în legătura cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătura cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473+4662)	101	68.796	47.195
- sumele preluate din contul 542 'Avansuri de trezorerie' reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	102		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	103		
- de la nerezidenți	104		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	105		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + 507 + din ct.508), (rd.107 la 113)	106		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	107		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	108		

- părți sociale emise de rezidenți	109		
- obligațiuni emise de rezidenți	110		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	111		
- acțiuni emise de nerezidenți	112		
- obligațiuni emise de nerezidenți	113		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	114		
Casa în lei și în valută (rd.116+117)	115	11.189	9.646
- în lei (ct. 5311)	116	10.243	8.766
- în valută (ct. 5314)	117	946	880
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.119+121)	118	10.349.084	14.637.214
- în lei (ct. 5121), din care:	119	1.463.101	3.332.601
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	120		
- în valută (ct. 5124), din care:	121	8.885.983	11.304.613
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	122		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.124+125)	123		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	124		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	125		
Datorii (rd. 127 + 130+ 133 + 136 + 139 + 142 + 145 + 148 + 151+ 154 + 157 + 158 + 161 + 162+ 164 + 165 + 170 + 171 + 172 + 178)	126	160.327.617	154.857.781
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 128 +129)	127		
- în lei	128		
- în valută	129		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.131 +132)	130		
- în lei	131		
- în valuta	132		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5196 + 5197), (rd. 134+135)	133		
- în lei	134		
- în valută	135		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 137+138)	136		
- în lei	137		
- în valuta	138		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd .140+141)	139		
- în lei	140		
- în valută	141		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 143+144)	142		
- în lei	143		
- în valuta	144		

Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.146+147)	145	53.502.822	50.186.370
- in lei	146	53.502.822	50.186.370
- in valuta	147		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.149+150)	148		
- in lei	149		
- in valuta	150		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.152+153)	151		
- in lei	152		
- in valuta	153		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 155+156)	154		
- in lei	155		
- in valuta	156		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	157		
Alte imprumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 159+160)	158	871.742	
- in lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	159	695.874	
- in valuta	160	175.868	
Alte imprumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	161		1.386.381
- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	161a		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	162	32.348.015	20.227.773
- datorii comerciale în relația cu nerezidenții, avansuri primite de la clienți nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419)	163	17.185	195.319
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	164	200.577	278.277
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.166 la 169)	165	700.064	915.095
- datorii în legătura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	166	491.278	642.327
- datorii fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	167	177.512	234.414
- fonduri speciale - taxe și varsaminte asimilate (ct.447)	168	31.274	38.354
- alte datorii în legătura cu bugetul statului (ct.4481)	169		
Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451)	170		
Sume datorate acționarilor / asociaților (ct.455), din care:	171		
- sume datorate acționarilor / asociaților PF	171a		
- sume datorate acționarilor / asociaților PJ	171b		
Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 4661 + 462 + 472 + 473 + 478 + 509) (rd.173 la 177)	172	72.696.255	81.859.317

-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	173		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datorile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473+4661)	174	72.696.255	81.859.317
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	175		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	176		
- venituri in avans aferente activelor primite prin transfer de la clienti (ct. 478)	177		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	178	8.142	4.568
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	179		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	180		
- acțiuni cotate 3)	181		
- acțiuni necotate 4)	182		
- părți sociale	183		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	184		
Brevete si licente (din ct.205)	185	110.658	130.753
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	186	43.317	11.880
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	187		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	188		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	189		
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014	Nr. rd.	31.12.2015	31.12.2016
A	B	1	2
Valoarea contabilă netă a bunurilor 5)	190		

XII. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2015		31.12.2016	
		Suma (lei)	% 6)	Suma (lei)	% 6)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 6), (rd. 192 + 195 + 199 + 200 + 201 + 202)	191		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 193+194)	192				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	193				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	194				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	195				
- cu capital integral de stat	196				
- cu capital majoritar de stat	197				
- cu capital minoritar de stat	198				
- deținut de regiile autonome	199				
- deținut de societăți cu capital privat	200				
- deținut de persoane fizice	201				
- deținut de alte entități	202				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	203				
- către instituții publice centrale;	204				
- către instituții publice locale;	205				
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	206				
	Nr. rd.	Sume			
A	B	31.12.2015		31.12.2016	
XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	207				
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	208				
- către instituții publice centrale;	209				
- către instituții publice locale;	210				

- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	211		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	212		
- către instituții publice centrale;	213		
- către instituții publice locale;	214		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	215		
XV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	216		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	217		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	218		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	219		
XVI. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rd.	Sume (lei)	
A	B	31.12.2015	31.12.2016
Venituri obținute din activități agricole	220		

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CICEO DAVID

Numele si prenumele

FLORIAN CORINA

Semnatura



Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Formular
VALIDAT

Nr.de Inregistrare in organismul profesional:

*) Pentru statutul de 'persoane juridice asociate' se vor avea în vedere prevederile art. 258 lit. b) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

****) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*****) În categoria operatorilor economici nu se cuprind entitățile reglementate și supravegheate de Banca Națională a României, respectiv Autoritatea de Supraveghere Financiară, societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodărilor populației.

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

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

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

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

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), 'venituri' înseamnă veniturile brute, înainte de deducerea costurilor și impozitelor aferente. ...

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) În categoria 'Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datorii în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului)' nu se vor înscrie subvențiile aferente veniturilor existente în soldul contului 472.

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

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

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

6) La secțiunea 'XII Capital social vărsat' la rd. 192 - 202 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 191.

SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

la data de 31.12.2016

Cod 40

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I.Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	193.294	20.095		X	213.389
Avansuri acordate pentru imobilizari necorporale	03				X	
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	04				X	
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	193.294	20.095		X	213.389
II.Imobilizari corporale						
Terenuri	06				X	
Constructii	07	204.719.721	4.047.610			208.767.331
Instalatii tehnice si masini	08	119.095.299	3.876.977	8.053.866	8.053.866	114.918.410
Alte instalatii , utilaje si mobilier	09	74.805.278	1.066.988	7.475	7.475	75.864.791
Investitii imobiliare	10					
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	11					
Active biologice productive	12					
Imobilizari corporale in curs de executie	13	197.237.731	3.357.086	10.256.014	5.241.332	190.338.803
Investitii imobiliare in curs de executie	14					
Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	15	406.337				406.337
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	596.264.366	12.348.661	18.317.355	13.302.673	590.295.672
III.Imobilizari financiare	17	180.836	269.261		X	450.097
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.05+16+17)	18	596.638.496	12.638.017	18.317.355	13.302.673	590.959.158

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	19				
Alte imobilizari	20	144.058	26.198		170.256
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	21				
TOTAL (rd.19+20+21)	22	144.058	26.198		170.256
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	23				
Constructii	24	344	12.878.294		12.878.638
Instalatii tehnice si masini	25	84.603.163	8.023.749	8.055.751	84.571.161
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	26	55.844.409	7.966.860	5.590	63.805.679
Investitii imobiliare	27				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	28				
Active biologice productive	29				
TOTAL (rd.23 la 29)	30	140.447.916	28.868.903	8.061.341	161.255.478
AMORTIZARI - TOTAL (rd.22 +30)	31	140.591.974	28.895.101	8.061.341	161.425.734

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I.Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	32				
Alte imobilizari	33				
Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	34				
TOTAL (rd.32 la 34)	35				
II.Imobilizari corporale					
Terenuri	36				
Constructii	37				
Instalatiile tehnice si masini	38				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	39				
Investitii imobiliare	40				
Active corporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	41				
Active biologice productive	42				
Imobilizari corporale in curs de executie	43				
Investitii imobiliare in curs de executie	44				
TOTAL (rd. 36 la 44)	45				
III.Imobilizari financiare	46				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.35+45+46)	47				

Suma de control F40 : 4711589353 / 12616354048

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

Numele si prenumele

CICEO DAVID

FLORIAN CORINA

Semnatura

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

21

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

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

Conturi entitati mijlocii si mari

1011 SC(+)/F10L.R81

OK

1	(ultimul rand sau nr.cr, rand necompletat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1.		

-

+

Salt

AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

**- NOTA 1
Active imobilizate - lei -**

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută			Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoare contabilă netă	Valoare contabilă netă	
	1	2	3	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregisstrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la 1 ianuarie 2016	
0				4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=1-5	10=4-8
Alte Imob. Necorp.	193.294	20.095		213.389	144.058	26.198		170.256	49.236	43.133
TOTAL IM NECORPORALE	193.294	20.095		213.389	144.058	26.198		170.256	49.236	43.133
Terenuri										
Construcții	204.719.721	4.047.610		208.767.331	344	12.878.294		12.878.638	204.719.377	195.888.693
Inst. Tehn. Și Maș.	171.888.986	4.831.134	8.055.751	168.664.369	126.505.164	14.318.136	8.055.751	132.767.549	45.383.822	35.896.820
Alte Inst. Util. Mobil.	22.011.591	112.831	5.590	22.118.832	13.942.408	1.672.473	5.590	15.609.291	8.069.183	6.509.541
Imobilizări corporale în curs de execuție	197.237.731	3.357.086	10.256.014	190.338.803					197.237.731	190.338.803
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	406.337			406.337					406.337	406.337
TOTAL IM CORPORALE	596.264.366	12.348.661	18.317.355	590.295.672	140.447.916	28.868.903	8.061.341	161.255.478	455.816.450	429.040.194
Imobilizări financiare	180.836	269.261		450.097					180.836	450.097
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	596.638.496	12.638.017	18.317.355	590.959.158	140.591.974	28.895.101	8.061.341	161.425.734	456.046.522	429.533.424

Informații privind activele imobilizate:

Imobilizările necorporale: în total grupa "Alte imobilizări necorporale", sunt cuprinse licențe pentru programele informatice ale unității, licențe ale programelor de operare, antivirus, având duratele de viață utilă între 1-3 ani. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară. În cursul anului 2016, s-a înregistrat o creștere de valoare de 20.095 lei, prin achiziționarea licențelor pentru programe informatice.

Imobilizările corporale: Tratatamentul contabil aplicat la stabilirea valorii brute a imobilizărilor este cea a costului istoric, respectiv a costului de achiziție. Metoda de amortizare utilizată este metoda liniară.

Conform Hotărârii nr.50 a Consiliului Județean Cluj din 24 februarie 2012, s-a reglementat situația juridică a unor bunuri mobile și imobile aferente infrastructurii aeroportuare, astfel bunurile de domeniul privat al Județului Cluj date în administrarea regiei, rămân în evidența Aeroportului Internațional Avram Iancu Cluj RA așa cum au fost înregistrate inițial, pe măsura realizării lor, ca și investițiile realizate din surse proprii și din alte surse alocate de către Județul Cluj. Pentru bunurile aparținând domeniului privat, cota parte a subvențiilor pentru investiții se trece la venituri pe măsura amortizării înregistrate.

În tabelul de mai jos sunt prezentate mișcările rezervei din reevaluare în cursul exercițiului financiar 2016 ca urmare a casării mijloacelor fixe:

-lei

Mijloc Fix	Soldul rezervei din reevaluare la începutul exercițiului financiar	Creștere rezervă din reevaluare	Diminuare rezervă din reevaluare	Soldul rezervei din reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar
Receptor DON seria 118073	692,10		692,10	0
Statie de radiotelegatura sol aer seria 920030	594,89		594,89	0
Receptor EKO 514	446,75		446,75	0
Statie radio portabila Motorola seria 7904	263,17		263,17	0
Radiotelefon P 110 seria 188	152,12		152,12	0
Statie mobila M 100	163,42		163,42	0
Statie radio portabila Motorola seria 7822	74,65		74,65	0

Statie radio portabila Motorola seria 7827	74,65	74,65	0
Statie radio mobila Motorola seria 778	122,68	122,68	0
Statie mobila GM 300 Motorola	233,32	233,32	0
Statie mobila GM 300 Motorola	233,32	233,32	0
Statie portabila GP 300	246,91	246,91	0
Statie portabila GP 300	246,91	246,91	0
Statie portabila GP 300	246,91	246,91	0
Statie portabila GP 300	246,91	246,91	0
Statie portabila GP 300	246,91	246,91	0
Statie mobila GM 300 Motorola	233,32	233,32	0
Sursa SMART UPS 600 VA	60,80	60,80	0
Sursa SMART UPS 600 VA	60,80	60,80	0
Statie portabila GP 300 cu tastatura	6,81	6,81	0
Statie portabila GP 300 cu tastatura	6,81	6,81	0
Statie portabila GP 300 seria 174 IV 668	5,55	5,55	0
Statie portabila GP 300 seria 147 IVL 8759	5,55	5,55	0
Statie mobila GM 300 seria 2314	6,83	6,83	0
Statie portabila GP 300 seria 174 IYC 1015	247,64	247,64	0
Statie portabila GP 300 seria 174 IYC 1115	247,64	247,64	0
Statie portabila GP 300 seria 174 IWYK 765	247,64	247,64	0
Balizaj luminos cat.I	201.474,06	201.474,06	0
Aparat diagnoza D 2000	64,74	64,74	0
Total:	206.954	206.954	0

În anul 2016 la calculul impozitului pe profit s-au considerat venituri impozabile diminuările rezervelor din reevaluare, ocazionate de casarea mijloacelor fixe care au avut înregistrate rezerve din reevaluare, în valoare de 206.954 lei.

În cursul anului 2016 construcțiile au crescut cu suma de 4.047.610 lei ca urmare a recepționării investițiilor realizate din surse proprii care au avut ca scop îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali și au majorat valoarea de inventar a construcțiilor existente în patrimoniul

(Reparații la suprafețele de mișcare, Securizare gard de împrejmuire perimetral, Amenajare spații în Corpul de legătură) în valoare de 3.807.913 lei și a recepționării investiției Copertină punct control acces, în valoare de 239.697 lei.

Grupa "Echipamentele tehnologice (mașini, utilaje și instalații)" a crescut în anul 2016 cu 4.831.134 lei în urma achizițiilor de echipamente aeroportuare (Autobuze de transport pasageri, Echipamente de handling pentru alimentarea cu energie a aeronavelor, Echipament tractare mijloace handling, Bară de tractare aeronave, Autovehicul Follow me) în valoare de 3.719.493 lei, de echipamente de securitate (Echipamente de detectare a urmelor de explozibili ETD) în valoare de 942.975 lei și echipamente și instalații necesare desfășurării activității în valoare de 168.666 lei.

S-au scăzut din gestiune echipamente și instalații ca urmare a casării și dezmembrării lor în valoare de 8.055.751 lei.

Grupa „Alte instalații, utilaje și mobilier” a crescut în anul 2016 ca urmare a achiziției de mijloace fixe în valoare de 112.831 lei și a înregistrat casări în valoare de 5.590 lei.

Imobilizările corporale în curs de execuție au înregistrat o creștere de valoare în sumă de 3.357.086 lei aferentă lucrărilor, studiilor sau avizelor la obiectivele de investiții: Reparații la suprafața de mișcare în valoare de 1.802.790 lei, Copertină, punct control acces în valoare de 221.244 lei, Securizare gard de împrejmuire perimetral în valoare 427.014 lei , Amenajare spații în Corpul de legătură în valoare de 113.512 lei, Modernizare Terminal Plecări zona de regurare în valoare de 128.884 lei, Construire platformă de staționare și suprafețe de handling în valoare de 84.882 lei, Extindere pistă de decolare aterizare în valoare de 36.188 lei, Marcarea și iluminarea traseului de întoarcere a aeronavelor în valoare de 22.745 lei și aferentă altor lucrări și echipamente în valoare de 519.827 lei.

În cursul anului 2016 Imobilizările corporale în curs de execuție s-au diminuat cu suma de 10.256.014 lei ca urmare a recepționării investițiilor și casării unor studii de fezabilitate.

Lucrările pentru obiectivul de investiții Pista de decolare-aterizare de 3500 m Etapa 1 și suprafețe de mișcare aferente, în valoare de 181.341.242 lei, au fost finalizate în luna septembrie 2014, s-a încheiat procesul-verbal la terminarea lucrărilor în data de 09.09.2014, dar, cum nu s-a emis de către Consiliul Județean Cluj o hotărâre prin care se stabilește regimul juridic al investiției (având în vedere faptul că a fost realizată atât din surse proprii, cât și din alocații bugetare), aceasta rămâne evidențiată în contul 231 până la clarificarea situației juridice de către Consiliul Județean Cluj.

Imobilizările financiare au crescut în 2016 cu suma de 269.261 lei, reprezentând comisionul plătit Consiliului Județean Cluj pentru constituirea fondului de risc aferent creditului garantat de Județul Cluj conform Contractului de ipotecă nr. 18081/403/25.08.2014, acordat de CEC Bank pentru realizarea obiectivului de investiții Pista de decolare-aterizare de 3500 m Etapa 1 și suprafețe de mișcare aferente, în valoare de 210.000 lei și cauțiuni achitate în cadrul proceselor aflate pe rol, în valoare de 59.261 lei.

DIRECTOR GENERAL

Dr.Ing.CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Întocmit, Sălăjan Delia

AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 2 PROVIZIOANE -lei-

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2015	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2016
Provizioane pentru litigii				
Provizioane pentru garantii acordate clientilor				
Provizioane pentru restructurare				
Provizioane pentru pensii si alte obligatii similare				
Provizioane pentru participarea personalului la profit				
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli				
Total				

In anul 2016 unitatea nu a constituit provizioane.

DIRECTOR GENERAL

Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA

ŞEF SERVICIU CONTABILITATE

UNGUR DORINA

Intocmit, Delia Sălăjan

AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 3 - Repartizarea profitului- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	4.316.731
- rezerva legală	215.837
- acoperirea pierderii contabile	4.100.894
- dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

La sfârșitul exercițiului 2016, unitatea a înregistrat un profit contabil de 4.316.731 lei.
Pierderile contabile ale unității, în sumă de 61.753.401 lei, provin din anii 2007-2012. În
perioada 2013-2016 din profitul brut s-a recuperat suma de 5.628.131 lei.

DIRECTOR GENERAL
Dr. I. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Întocmit, Sălăjan Delia

AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 4

- Analiza rezultatului din exploatare- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	42.581.198	48.910.410
2. Alte venituri din exploatare	23.371.151	28.819.831
3. Venituri din reevaluarea imobilizarilor corporale	4.642.083	0
Total venituri din exploatare	70.594.432	77.730.241
3. Cheltuieli materiale	4.747.620	5.582.600
4. Cheltuieli cu personalul	10.974.351	13.859.440
5. Ajustari de valoare privind imobilizari corporale si necorporale	24.713.681	28.895.102
6. Ajustarea valorii activelor circulante	55.354	44.376
7. Alte cheltuieli de exploatare	17.267.569	23.152.979
8. Cheltuieli din reevaluarea imobilizarilor corporale	9.365.582	0
9. Ajustări privind provizioanele	0	0
Total cheltuieli pentru exploatare	67.124.157	71.534.497
10. Rezultatul din exploatare	3.470.275	6.195.744

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Intocmit, Pop Aneta

AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 5 - Situația creanțelor și datoriilor - lei -

Creanțe	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de lichiditate	
		Sub 1 an	Peste 1 an
0	1=2 + 3	2	3
Total, din care:	14.597.178	14.597.178	
Creanțe comerciale	12.748.242	12.748.242	
Ajustări de valoare pentru creanțe comerciale	1.152.026	1.152.026	
Creanțe comerciale nete	11.596.216	11.596.216	
T.V.A.de recuperat	931.441	931.441	
T.V.A. neexigibilă	290.810	290.810	
Alte creanțe – indemnizație sanatare de recuperat	35.824	35.824	
Taxă pe clădiri de recuperat	1.732.816	1.732.816	
Debitori diverși	10.071	10.071	

Creanțele comerciale nu sunt purtătoare de dobândă și au, în general, un termen de plată de 30 de zile.

Suma de 1.732.816 lei reprezintă taxă pe clădiri, conform deciziilor de impunere nr.1464493/492 și 146495/492 emise de Primăria Cluj-Napoca. Suma a fost contestată de către Aeroport, litigiul aflându-se pe rolul Tribunalului Cluj.

AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIEREA CREANȚELOR -lei-

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustări pentru deprecierea creanțelor-clienți	1.107.651	152.699	108.324	1.152.026

Ajustările pentru deprecierea creanțelor-clienți, în sumă de 1.152.026 lei, reprezintă ajustări pentru clienții incerti și anume: Autorent 33.336 lei, Club Air Spa

142.810 lei, Compania Națională de Transporturi Aeriene 89.849 lei, Direct Aero Services 17.671 lei, Malev 372.226 lei, Sâncelean Emanoil 8.193 lei, Total Air Com 57.105 lei, Valtec Logistic 312.864 lei, Standard Press Distribution 4.181 lei, Take me Home Distribution 3.319 lei, Rus Tudor 1.743 lei, Pop Bogdan 549 lei și Doa United 108.180 lei.

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar 1=2+3+4	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an 2	1-5 ani 3	Peste 5 ani 4
Total, din care:	73.242.804	21.418.397	30.413.419	21.410.988
Furnizori	3.619.827	3.619.827		
Furnizori de imobilizări	5.237.453	4.529.235	708.218	
Efecte de plătit pentru imobilizări	9.547.847	4.685.513	4.862.334	
Furnizori- facturi nesosite	1.703.243	1.703.243		
Clienți creditori	119.402	119.402		
Asigurări sociale	622.439	622.439		
Ajutor șomaj	19.889	19.889		
Impozit pe salarii	234.414	234.414		
Taxe și vărsăminte asimilate	38.354	38.354		
Rețineri din salarii datorate terților	26.435	26.435		
Remunerații personal și ajutoare materiale datorate	251.639	251.639		
Drepturi de personal neridicate	203	203		
Creditori diverși	244.340	244.340		
Credite bancare pe termen lung	50.186.370	4.795.947	23.979.435	21.410.988
Credite bancare pe termen scurt	0	0		
Alte împrumuturi și datorii asimilate	1.386.381	522.949	863.432	
Dobânzi de plătit	4.568	4.568		

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing. CICEO



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
LINGUR DORINA

Intocmit Pop Aneta

NOTA 6
POLITICI, PRINCIPII ȘI METODELE CONTABILE

I. INFORMAȚII GENERALE:

AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA, cu sediul în Cluj-Napoca, str. Traian Vuia nr. 149, a întocmit Situațiile financiare anuale aplicând reglementările contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate și prevederile Legii contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, pe baza bilanței de verificare sintetice și analitice, încheiate pentru anul calendaristic 2016, fiind exprimate în moneda națională-LEU, exprimarea cifrelor incluse în raportare fiind în lei.

Datele cuprinse în evidența contabilă a unității, date care au stat la baza întocmirii tuturor situațiilor cerute cu ocazia încheierii exercițiului financiar sunt comparabile din punct de vedere al respectării principiilor și metodelor contabile aplicate.

II. PRINCIPII:

Elaborarea politicilor contabile aplicabile la nivelul Aeroportului International Avram Iancu Cluj RA s-a făcut cu respectarea conceptelor de bază ale contabilității, și anume:

- ◆ *principiul continuității activității* – presupune ca regia își va continua în mod normal funcționarea în viitorul previzibil, fără a intra în stare de lichidare sau reducerea semnificativă a activității;
- ◆ *principiul permanenței metodelor* – presupune aplicarea aceluiași reguli și norme privind evaluarea, înregistrarea în contabilitate și prezentarea elementelor de activ și pasiv, precum și a rezultatelor, asigurând comparabilitatea în timp a informațiilor contabile;
- ◆ *principiul prudenței* - evaluarea trebuie făcută pe o bază prudentă, luând în calcul numai veniturile și cheltuielile recunoscute până la data încheierii exercițiului financiar, a datoriilor apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia, a datoriilor previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent;
- ◆ *principiul contabilității de angajamente* - trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării veniturilor sau data plății cheltuielilor.
- ◆ *principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv* - Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii se evaluează separat.
- ◆ *principiul intangibilității* - bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.
- ◆ *principiul necompensării* - orice compensare între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic

pot fi efectuate, cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

- ◆ *contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză.* Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.
- ◆ *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. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt cele prevăzute de reglementările contabile în vigoare (de exemplu se poate opta pentru reevaluarea imobilizărilor corporale sau evaluarea instrumentelor financiare la valoarea justă).
- ◆ *principiul pragului de semnificație*-presupune că entitatea se poate abate de la cerințele cuprinse în reglementările contabile în vigoare referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt ne semnificative.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale ale regiei s-a efectuat în conformitate cu principiile care au stat la baza elaborării politicilor contabile.

Politicile contabile au fost elaborate astfel încât să asigure furnizarea, prin situațiile financiare anuale, a unor informații care să fie:

- a) relevante pentru nevoile utilizatorilor în luarea deciziilor;
- b) credibile în sensul că:
 - reprezintă fidel rezultatele și poziția financiară a persoanei juridice;
 - sunt neutre;
 - sunt prudente;
 - sunt complete sub toate aspectele semnificative.

III. TRATAMENTE CONTABILE

Tratamentele contabile se referă la culegerea, prelucrarea, stocarea, și prezentarea informațiilor.

I. TRATAMENTE DE CONTABILIZARE, ORGANIZARE A DOCUMENTELOR ȘI A PROCEDURILOR DE CONTROL ȘI VALIDARE A ÎNREGISTRĂRILOR CONTABILE

Documentele justificative stau la baza înregistrării operațiunilor în evidența contabilă. Înregistrarea se face cronologic și sistematic, aplicând sistemul contabil de înregistrare în partidă dublă, conform normelor din Ordinul 1802/2014. Se întocmesc registrele prevăzute de Legea contabilității, respectiv registrul jurnal, registrul inventar. În urma prelucrării datelor se obțin balanțe de verificare sintetice și analitice, fișe de cont sintetice și analitice în care sunt operate cronologic toate documentele primare, registre jurnal auxiliare pentru bancă, casă, devize și diverse precum și Registrul Cartea Mare. Rezultatul definitiv al exercitiului se stabilește la închiderea exercitiului financiar contabil.

2. TRATAMENTE CONTABILE DE MĂSURARE ȘI EVALUARE

Evaluarea bunurilor la intrarea în gestiune, se face la valoarea de intrare, respectiv la cost de achiziție pentru bunurile procurate cu titlu oneros, și la valoarea justă pentru bunurile obținute cu titlu gratuit.

Prin valoare justă se înțelege suma pentru care activul ar putea fi schimbat de bunăvoie între părți aflate în cunoștință de cauză în cadrul unei tranzacții cu prețul determinat obiectiv.

Costul de achiziție al bunurilor cuprinde prețul de cumpărare, taxele de import și alte taxe (cu excepția acelor pe care persoana juridică le poate recupera de la autoritățile fiscale), cheltuielile de transport, manipulare și alte cheltuieli care pot fi atribuite direct achiziției bunurilor respective.

În costul de achiziție se pot include, de asemenea, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații și alte cheltuieli nerecuperabile, atribuite direct bunurilor respective.

Costurile îndatorării atribuite activelor cu ciclu lung de fabricație sunt incluse în costurile de producție ale acestora, în măsura în care sunt legate de perioada de producție. În costurile îndatorării se include dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație.

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii se face potrivit reglementărilor și normelor emise în acest sens de Ministerul Finanțelor Publice.

În acest scop, valoarea de intrare se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. În acest caz, se vor avea în vedere, printre altele :

- pentru elementele de activ, diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de activ se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă, aceste elemente menținându-se, de asemenea, la valoarea lor de intrare. Prin valoare contabilă netă se înțelege valoarea de intrare, mai puțin amortizarea și ajustările pentru depreciere sau pierdere de valoare, cumulate.

- pentru elementele de pasiv de natura datoriilor, diferențele constatate în plus între valoarea de inventar și valoarea de intrare a elementelor de pasiv de natura datoriilor se înregistrează în contabilitate, pe seama elementelor corespunzătoare de datorii.

Evaluarea elementelor de activ și pasiv la închiderea exercițiului financiar. La încheierea exercițiului financiar, elementele de activ și de pasiv de natura datoriilor se evaluează și se reflectă în situațiile financiare anuale la valoarea de intrare, pusă de acord cu rezultatele inventarierii.

- Elementele monetare exprimate în valută (disponibilități și alte elemente asimilate, cum sunt acreditivele și depozitele bancare, creanțe și datorii în valută) trebuie evaluate și raportate utilizând cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României și valabil la data încheierii exercițiului financiar. Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, între cursul de la data înregistrării creanțelor sau datoriilor în valută sau cursul la care au fost raportate în situațiile financiare anterioare și cursul de schimb de la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează, la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

- Pentru creanțele și datoriile, exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute, eventualele diferențe favorabile sau nefavorabile, care rezultă din evaluarea acestora se înregistrează la alte venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

- Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la cost istoric (imobilizări, stocuri) trebuie raportate utilizând cursul de schimb de la data efectuării tranzacției.

- Elementele nemonetare achiziționate cu plata în valută și înregistrate la valoarea justă trebuie raportate utilizând cursul de schimb existent la data determinării valorilor respective.

- Prin elemente monetare se înțelege disponibilitățile bănești și activele/datoriile de primit/de plătit în sume fixe sau determinabile.

- Evenimentele care apar după data bilanțului pot furniza informații suplimentare referitoare la perioada raportată față de cele cunoscute la data bilanțului. Dacă situațiile financiare anuale nu au fost aprobate, acestea trebuie ajustate pentru a reflecta și informațiile suplimentare.

Evaluarea la data ieșirii bunurilor din unitate sau darea în consum. La data ieșirii din entitate sau la darea în consum, bunurile se evaluează și se scad din gestiune la valoarea lor de intrare.

Reguli de evaluare de bază pentru :

A. IMOBILIZĂRI :

Activele immobilizate sunt active generatoare de beneficii și deținute pe o perioadă mai mare de un an. Ele trebuie evaluate la costul de achiziție. Costul de achiziție sau costul de producție al activelor immobilizate cu durate limitate de utilizare economică trebuie redus cu ajustările de valoare calculate pentru a amortiza valoarea unor astfel de active, în mod sistematic de-a lungul duratelor de utilizare economică.

Prin durata de utilizare economică se înțelege durata de viață utilă, aceasta reprezentând perioada în care un activ este prevăzut a fi disponibil pentru utilizare.

-IMOBILIZĂRI NECORPORALE :

Un activ necorporal este un activ identificabil, nemonetar, fără suport material și deținut pentru utilizare în procesul de producție sau furnizare de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriat terților sau pentru scopuri administrative. Un activ necorporal trebuie recunoscut în bilanț dacă se estimează că va genera beneficii economice pentru entitate și costul activului poate fi evaluat în mod credibil.

Un activ necorporal trebuie prezentat în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare. Un activ necorporal trebuie scos din evidență la cedare sau atunci când nici un beneficiu economic viitor nu mai este așteptat din utilizarea sa ulterioară.

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

-IMOBILIZĂRI CORPORALE

O immobilizare corporală recunoscută ca activ trebuie evaluată inițial la costul său determinat potrivit regulilor de evaluare din prezentele reglementări, în funcție de modalitatea de intrare în entitate.

Costul reparațiilor efectuate la immobilizările corporale, în scopul asigurării utilizării continue a acestora, trebuie recunoscut ca o cheltuială în perioada în care

este efectuată. Sunt recunoscute ca o componentă a activului reparațiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare, dacă acestea au ca scop îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

O imobilizare corporală trebuie prezentată în bilanț la valoarea de intrare, mai puțin ajustările cumulate de valoare.

Bunurile din domeniul public primite în administrare sunt evidențiate în cont în afara bilanțului, conform legislației în vigoare. Bunurile reprezentând imobilizări finalizate, efectuate atât din surse proprii cât și din fonduri bugetare și puse în funcțiune, sunt cuprinse în inventarul bunurilor din domeniul public, la data punerii în funcțiune, cu valoarea corespunzătoare surselor bugetare utilizate, urmând ca aceasta să fie reîntregită după recuperarea amortizării investiției efectuate din surse proprii de finanțare.

Regia evidențiază rezultatele din reevaluarea imobilizărilor corporale la valoarea justă prin metoda eliminării amortizării din valoarea contabilă brută a activului.

Metodologia de reevaluare adoptată este cea bazată pe valori nete, respectiv la fiecare reevaluare amortizarea calculată este eliminată din valoarea brută a activului.

Diferența dintre valoarea rezultată în urma reevaluării și valoarea la cost istoric trebuie prezentată la rezerva din reevaluare, contul 105 "Rezerve din reevaluare".

Dacă rezultatul reevaluării este o creștere față de valoarea contabilă netă, atunci aceasta se tratează astfel:

1. ca o creștere a rezervei din reevaluare, dacă nu a existat o descreștere anterioară recunoscută ca o cheltuială aferentă aceluși activ sau
2. ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel capital;

Dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează astfel:

1. ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă referitoare la acel activ sau
2. ca o scădere a rezervei din reevaluare cu minimumul dintre valoarea acelei rezerve și valoarea descreșterii, iar eventuala diferență rămasă neacoperită se înregistrează ca o cheltuială.

Amortizarea se stabilește prin aplicarea cotelor de amortizare asupra valorii de intrare a imobilizărilor corporale. Regia utilizează regimul de amortizare liniar.

Terenurile și bunurile din domeniul public nu se amortizează.

Câștigurile sau pierderile obținute în urma casării sau cedării unei imobilizări corporale trebuie determinate ca diferență între veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de aceasta și trebuie prezentate ca venit sau cheltuială, după caz, în contul de profit și pierdere.

-IMOBILIZĂRI FINANCIARE

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entitatilor de care regia este legată în virtutea intereselor de participare, alte investiții deținute ca imobilizări, alte împrumuturi.

La alte creanțe imobilizate se cuprind garanțiile, depozitele, comisionul de risc plătit Consiliului Județean Cluj pentru constituirea fondului de risc aferent creditului garantat de Județul Cluj conform Contractului de ipotecă nr. 18081/403/25.08.2014 și cauțiunile depuse de entitate la terți.

Imobilizările financiare recunoscute ca activ se evaluează la costul de achiziție sau valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora.

Creanțele imobilizate se prezintă în bilanț la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

B. STOCURI:

Evaluarea stocurilor de materiale, obiecte de inventar se face la cost de achiziție. Costul stocurilor trebuie să cuprindă toate costurile aferente achiziției și prelucrării, precum și alte costuri suportate pentru a aduce stocurile în forma și în locul în care se găsesc.

La ieșirea din gestiune a stocurilor se aplică metoda FIFO – primul intrat – primul iese. La sfârșitul exercițiului, stocurile se evaluează în bilanț la cost de achiziție.

C. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI:

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

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul zilei, comunicat de Banca Națională a României.

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

Conturile curente la bănci se dezvoltă în analitic pe fiecare bancă, respectiv Banca Transilvania, BCR, BANCPOST, CEC BANK și Trezoreria CLUJ.

Dobânzile de încasat, aferente disponibilităților aflate în conturi la bănci, se înregistrează distinct în contabilitate, față de cele de plătit, aferente creditelor acordate de bănci în conturile curente, precum și cele aferente creditelor bancare pe termen scurt.

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

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

La încheierea exercițiului financiar, diferențele de curs valutar rezultate din evaluarea disponibilităților în valută și a altor valori de trezorerie, cum sunt titluri de stat în valută, acreditive și depozite pe termen scurt în valută, la cursul de schimb comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar, se înregistrează în conturile de venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

D. TERȚI

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, asociații/acționarii, debitorii și creditorii diverși.

Creanțele și datoriile în valută se înregistrează în contabilitate atât în lei, la cursul de schimb de la data efectuării operațiunilor, comunicat de Banca Națională a României, cât și în valută.

Contabilitatea furnizorilor și clienților, a celorlalte datorii și creanțe se ține pe categorii, precum și pe fiecare persoană fizică sau juridică.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate. Creanțele neîncasate în termen de 270 de zile de la scadență se vor înregistra în contul 4118 "Clienți incerti/în litigiu", iar cele aferente clienților aflați în procedura falimentului se

înregistrează în contul 4118 în momentul primirii sentinței privind deschiderea procedurii de faliment.

Pentru clienții aflați în litigiu, se constituie ajustări pentru deprecierea creanțelor în funcție de procentul estimat de câștig comunicat de către compartimentul juridic.

Pentru clienții incerți aflați în procedura de faliment se constituie ajustări pentru deprecierea creanțelor în procent de 100% din valoarea creanțelor neîncasate, în baza hotărârii judecătorești prin care se atestă această situație, deductibile 100% la calculul impozitului pe profit, pentru sumele înregistrate pe venituri.

Politica recomandată pentru ajustări privind deprecierea creanțelor- clienți, este următoarea:

La încheierea exercițiului financiar, Regia constituie ajustări pentru deprecierea creanțelor pentru clienții neîncasați astfel :

- | | |
|---|---------------------------|
| - Pentru clienții neîncasați sub 1 an | nu se constituie ajustări |
| - Pentru clienții neîncasați între 1 și 2 ani | 50% |
| - Pentru clienții neîncasați între 2 și 3 ani | 75% |
| - Pentru clienții neîncasați mai vechi de 3 ani | 100%. |

Garanțiile materiale sunt evidențiate în cont în afara bilanțului 802 "Angajamente primite".

Garanțiile de bună execuție constituite prin rețineri succesive sunt evidențiate în contul 167 "Alte împrumuturi și datorii asimilate". Garanțiile de bună execuție constituite prin scrisori de garanție, polițe de asigurare, bilete la ordin sunt evidențiate în contul în afara bilanțului 802 "Angajamente primite".

E. VENITURI, CHELTUIELI, REZULTATE :

Contul de profit și pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile și cheltuielile exercițiului, grupate după natura lor, precum și rezultatul exercițiului (profit sau pierdere). Cifra de afaceri se calculează prin însumarea următoarelor venituri: venituri din trafic intern și trafic extern (contul 704), venituri din chirii (contul 706), venituri din activități diverse (contul 708).

Veniturile sunt evidențiate distinct, după natura lor, fiind dezvoltate în analitice. Veniturile din prestări de servicii se înregistrează în contabilitate pe măsura efectuării acestora.

Tariful pentru dezvoltare (5 euro/pasager imbarcat) a fost utilizat în anul 2016 pentru realizarea obiectivelor de investiții ale Aeroportului Cluj astfel cum a fost aprobat de către Consiliul Județean Cluj. Acest tarif se evidențiază pe venituri înregistrate în avans, iar după recepția lucrărilor de investiție, pe măsura amortizării, se va trece pe venituri din exploatare.

Tariful de securitate perceput în conformitate cu Ordinul 2190/2005 utilizat pentru activitatea de exploatare (lucrări de mentenanță la sistemele HBS, de control acces, TVCI, sistem perimetral de securitate, plata serviciilor de pază a perimetrului, salarizarea și pregătirea personalului de securitate aeroportuară, reconfigurare sistem perimetral de securitate, consumabile, piese de schimb sistem de securitate, utilități aferente spațiilor structurilor de securitate, comision pentru colectarea tarifului, servicii conectare porți imbarcare automate, etc) se evidențiază pe venit într-un cont separat (analitic distinct), iar tariful de securitate utilizat pentru executarea lucrărilor de investiții (achitare rate la sistem sistemul de control de securitate integrat multi level pe 5 nivele al bagajelor de cală, achitare rate pentru Drum perimetral de securitate pe noua configurație a perimetrului, echipamente și sisteme diverse de control acces, supraveghere, efracție, control și alte sisteme similare) se evidențiază

pe venituri înregistrate în avans (analitic distinct), urmând ca după recepția acestora, pe măsura amortizării să se evidențieze la venituri din exploatare.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe categorii de cheltuieli. Cheltuielile regiei reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru:

- consumuri de stocuri, lucrări executate și servicii prestate de care beneficiază unitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Rezultatul definitiv al exercițiului financiar se stabilește la închiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Se întocmește lunar închiderea conturilor de venituri și cheltuieli prin contul 121 "Profit și pierdere", înregistrându-se profit sau pierdere.

La fiecare termen de plată al impozitului pe profit se va ține cont de pierderile fiscale de recuperat din perioadele precedente care se vor scădea din profitul impozabil, conform prevederilor art.31 (1) din Codul Fiscal.

3. TRATAMENTE PENTRU SINTEZA, ÎNTOCMIREA, PREZENTAREA SITUAȚIILOR FINANCIARE :

Lucrările de închidere a exercițiului financiar cuprind operațiunile de inventariere a tuturor elementelor patrimoniale, evaluarea lor pentru cuprinderea în bilanțul contabil.

Formatul bilanțului și al contului de profit și pierdere, în special în ceea ce privește forma adoptată pentru prezentarea acestora, nu poate fi modificat de la un exercițiu financiar la altul. Bilanțul este documentul contabil de sinteză prin care se prezintă elementele de activ, datorii și capital propriu ale entității la sfârșitul exercițiului financiar, precum și în celelalte situații prevăzute de lege.

Situațiile financiare anuale se întocmesc în mod clar și în concordanță cu reglementările legale în vigoare aferente încheierii exercițiului financiar.

Politicile contabile au fost stabilite în așa fel încât să asigure respectarea principiilor de bază ale contabilității, a normelor legale în vigoare și să asigure reflectarea corectă și fidelă a patrimoniului și situației financiare a regiei.

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing. CICEO DAY



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Întocmit, Salăjan Delia

AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA
NOTA 7
PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

1. Patrimoniu :

Patrimoniul public - lei
Patrimoniul regiei 2.730.088 lei

Bunurile din domeniul public primite în administrare sunt evidențiate în afara bilanțului, conform legislației în vigoare.

2. Numărul și valoarea totală a fiecărui tip de acțiuni emise _____ nu _____

3. Acțiuni răscumpărabile:

- durata cea mai apropiată și data-limită de răscumpărare _____ nu _____
- caracterul obligatoriu și neobligatoriu al răscumpărării _____ nu _____
- valoarea eventualei prime de răscumpărare _____ nu _____

4. Acțiuni emise în timpul exercițiului financiar:

- tipul de acțiuni _____ nu _____
- numărul de acțiuni emise _____ nu _____
- valoarea nominală totală și valoarea încasată la distribuire _____ nu _____
- drepturi legate de distribuire: _____ nu _____
- nr., descrierea și valoarea acțiunilor corespunzătoare _____ nu _____
- perioada de exercitare a drepturilor _____ nu _____
- prețul plătit pentru acțiunile distribuite _____ nu _____

5. Obligațiuni emise:

- tipul obligațiunilor emise _____ nu _____
- valoarea emisă și suma primită pentru fiecare tip de obligațiuni _____ nu _____
- obligațiuni emise de persoana juridică, deținute de o persoană nominalizată sau împuternicită de aceasta:
- valoarea nominală _____ nu _____
- Valoarea înregistrată la momentul plății _____ nu _____

6. Surse de finanțare utilizate:

- Surse proprii 14.447.907 lei: - tarif de securitate 6.800.357 lei,
- tarif de dezvoltare 7.474.538 lei,
- amortizare 13.927.629 lei.
- Surse bugetare 0 lei
- Credite bancare 0 lei
- Imprumuturi nerambursabile TEN-T UE 1.567.865 lei.

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Întocmit, Pop Aneta

AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 8

Informații privind salariații, administratorii și directorii - lei -

În cursul anului 2016, unitatea a plătit indemnizații nete membrilor Consiliului de Administrație în sumă de 36.138 lei.

În cursul anului 2016 unitatea nu a acordat bonusuri sau avantaje în natură membrilor Consiliului de Administrație și Directorului General.

În cursul anului 2016 nu există contribuții ale unității la scheme de pensii facultative sau anticipate pentru membrii Consiliului de Administrație sau pentru Directorul General.

La încheierea exercițiului financiar nu există garanții sau obligații viitoare preluate de unitate în numele administratorilor sau directorilor.

Nr. Crt.	Indicatori	Nr. Mediu	Lei
1	Fond salarii total, din care:	248	10.801.366
	- director general	1	214.800
	- consiliul de administratie	6	51.300
2	Contribuții asig soc, sănătate, șomaj		2.555.175
3	Tichete de masă		502.899
4	Valoarea creditelor acordate directorilor.		-

DIRECTOR GENERAL

Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE

UNGUR DORINA

Intocmit, Sălăjan Delia

AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 9

Analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1.Indicatori de lichiditate:

a) *Indicatorul lichidității curente* = Active curente = 30.805.792
(Indicatorul capitalului circulant) = Datorii curente = 21.417.934

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;

- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

A=1,44

b) *Indicatorul lichidității imediate* = Active curente – Stocuri =29.244.038
(Indicatorul test acid) = Datorii curente =21.417.934

B= 1,37

2.Indicatori de risc:

a) *Indicatorul gradului de îndatorare*

(Capital împrumutat/Capital propriu) x 100 sau (Capital împrumutat/Capital angajat) x 100
unde:

- capital împrumutat = credite bancare,leasinguri si credite-furnizori peste un an = 51.824.870
- capital propriu = -15.200.995 A= negativ
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu = 36.623.875

b) *Indicatorul privind acoperirea dobânzilor*

- determină de câte ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobânda. Cu cât valoarea indicatorului este mai mică, cu atât poziția entității este considerată mai riscantă.

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit	=	Număr de ori
5.955.472		3,63
Cheltuieli cu dobândă 1.638.741		

3.Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

furnizează informații cu privire la:

- Viteza de intrare sau de ieșire a fluxurilor de trezorerie ale entității;
- Capacitatea entității de a controla capitalul circulant și activitățile comerciale de bază ale entității;

a) *Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)*

- aproximează de câte ori stocul a fost rulat de-a lungul exercițiului financiar

Costul vânzărilor = 3.105.016	=	Număr de ori
-------------------------------	---	--------------

Stoc mediu= 1.638.214 1,90

sau

b) Număr de zile de stocare

- indică numărul de zile în care bunurile sunt stocate în unitate

Stoc mediu= 1.638.741
Costul vânzărilor = 3.105.016 x 365
N=192 zile

c) Viteza de rotație a creanțelor

- calculează eficacitatea entității în colectarea creanțelor sale;
- exprimă numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către entitate.

Creante = (6.181.743+11596215)/2
Cifra de afaceri = 48.910.410 x 365

O valoare în creștere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clienților și, în consecință, creanțe mai greu de încasat (clienți rău platnici).

C=66

d) Viteza de rotație a creditelor-furnizor - aproximează numărul de zile de creditare pe care entitatea îl obține de la furnizorii săi. În mod ideal ar trebui să includă doar creditorii comerciali.

Datorii = (32.348.015+20.227.773)/2
Cifra de afaceri = 48.910.410 x 365

unde pentru aproximarea achizițiilor se poate utiliza costul vânzărilor sau cifra de afaceri.

D = 196

e) Viteza de rotație a activelor imobilizate - evaluează eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumită cantitate de active imobilizate

Cifra de afaceri = 48.910.410
Active imobilizate = 429.533.424

E = 0,11

f) Viteza de rotație a activelor totale

Cifra de afaceri = 48.910.410
Total active = 460.376.340

F= 0,10

4.Indicatori de profitabilitate - exprimă eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat -

reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere:

Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit 5.955.472
Capital angajat = 124.106.108

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datoriile pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

A= 0,04

b) Marja brută din vânzări - nu e cazul

Profitul brut din vânzări	x	100
Cifra de afaceri		

O scădere a procentului poate scoate în evidență faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

5. Numarul mediu de salariați

Nr. mediu angajati TESA	113
Nr. mediu angajati Muncitori	135
Nr. mediu total angajati	248

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Întocmit, Pop Aneta

AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

NOTA 10 ALTE INFORMAȚII

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA cu sediul în Cluj-Napoca, Str. Traian Vuia nr. 149, este înregistrat la Registrul Comerțului sub nr. J12/3463/1992, CUI 2882425, având atribut fiscal RO.

Principalul obiect de activitate este înregistrat la cod CAEN 5223 "Activități de servicii anexe transporturilor aeriene".

Regia nu are deschise filiale.

Elementele de activ și pasiv sunt evidențiate în moneda națională, lei. Elementele de activ și pasiv care au la bază valuta, EURO, USD și GBP și PLN sunt evidențiate în lei, pe baza cursului de schimb valutar comunicat de B.N.R.

La sfârșitul fiecărei luni se face conversia elementelor de activ și de pasiv evidențiate în valută la cursul de schimb valutar comunicat de BNR.

La 31.12.2016 cursul de schimb utilizat pentru conversia valutilor este:

1 euro = 4,5411 lei, 1 USD = 4,3033 lei, 1 GBP = 5,2961 lei, 1 PLN = 1,0264 lei.

Rezultatul exercițiului este de 4.316.731 lei reprezentând profit contabil, utilizat pentru acoperirea pierderii contabile din anii anteriori. Profitul impozabil este 14.392.320 lei, cheltuieli nedeductibile fiind 10.149.724 lei și venituri neimpozabile 65.252 lei. Unitatea nu plătește impozit pe profit întrucât are pierdere fiscală de recuperat din anii precedenți în sumă de 22.885.061 lei.

În anul 2016, regia a realizat o cifră de afaceri netă de 48.910.410 lei, preponderent în Europa. Cifra de afaceri se compune din: venituri din trafic intern 12.530.752 lei, venituri din trafic extern 28.524.329 lei (Germania, Austria, Polonia, Italia, Cehia, Anglia, Spania, Croația, Belgia, Elveția, Grecia, Franța, Olanda, Serbia, Slovenia, Turcia, Ungaria), venituri din chirii 4.237.451 lei și alte venituri din activități diverse, asistență medicală, pază și apărare, servicii de check-in 3.617.878 lei.

Nu au fost înregistrate evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

Unitatea nu a înregistrat în anul 2016 venituri și cheltuieli extraordinare.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA nu are la sfârșitul exercițiului 2016 contracte de leasing financiar în derulare.

La sfârșitul anului 2016 există în evidența contabilă înregistrate credite bancare pe termen lung în valoare de 50.186.370,07 lei.

La Banca Transilvania este în derulare un credit bancar pe termen lung în valoare de 6.026.666,84 lei. În cursul anului s-au plătit rate în valoare de 2.259.999,96 lei. Creditul a fost contractat pentru achitarea integrală a biletelor la ordin emise pentru obiectivul de investiții Terminal Sosiri Pasageri și plata anticipată la obiectivul de investiții Sistem de control de securitate integrat Multilevel pe 5 nivele al bagajelor de cală și furnizarea echipamentelor de control de securitate aeronautică.

Pentru asigurarea finanțării obiectivului de investiții Pistă de decolare-aterizare de 3500 m- Etapa 1 și suprafețe de mișcare aferente, la sfârșitul exercițiului 2016 este în derulare un credit de investiții în valoare de 44.159.703,23 lei pe o perioadă de 20 de ani cu perioadă de grație de 2 ani, astfel rambursarea ratelelor de credit a început cu luna august 2016. Creditul este garantat cu veniturile bugetare locale ale Consiliului Județean Cluj.

Angajamentele primite reprezentând garanții de bună execuție constituite sub forma scrisorilor de garanție bancară, bilete la ordin, polițe de asigurare, în valoare de 9.449.750,48 lei sunt evidențiate în cont în afara bilanțului.

Garanțiile materiale reținute angajaților gestionari în valoare de 40.612,17 lei sunt evidențiate în cont în afara bilanțului.

Bunurile din domeniul public primite în administrare sunt evidențiate în cont în afara bilanțului, conform Legii 259/2007. Modernizările efectuate la bunurile din domeniul public, din surse proprii, se amortizează și sunt evidențiate în conturi bilanțiere, urmând ca la terminarea perioadei de amortizare să reintregească valoarea bunului evidențiat în afara bilanțului.

În cont în afara bilanțului sunt înregistrați debitorii scoși din activ în anii precedenți și urmăriți în continuare, în valoare de 106.983,53 lei, ca urmare a deschiderii procedurii de faliment, la cererea Aeroportului.

Plățile reprezentând onorariul auditorului pentru situațiile financiare încheiate la 31.12.2016, în valoare de 27.000 lei se efectuează pe baza contractului încheiat în acest sens.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA face parte din membrii fondatori ai Asociației Patronale a Aeroporturilor din România, contribuind cu suma de 500 lei la constituirea patrimoniului inițial.

DIRECTOR GENERAL
Dr.Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Întocmit, Pop Aneta

A handwritten signature in black ink.

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31.12.2016

Denumirea elementului	Sold la începutul exercitiului financiar 2015		Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar 2015		Sold la începutul exercitiului financiar 2016		Cresteri		Reduceri		Sold la sfârșitul exercitiului financiar 2016	
	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer
Capital subscris																
Patrimoniul regiilor																
Prime de capital	2.730.088						2.730.088									2.730.088
Rezerve din reevaluare	792.835	35.772.122	15.061				36.549.896							206.954		36.342.942
Rezerve legale	28.231	52.150					80.381					215.836				296.217
Rezerve statutare sau contractuale																
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	374.708	15.061					389.769					206.954				596.723
Alte rezerve	162						162									162
Acțiuni proprii																
Pierderi legate de instrumente de capitaluri proprii																
Rezultatul repartizat reprezentând profitul nerepartizat sau pierderea necoperită	Sold C Sold D	61.489.334	272.313				61.217.021							990.856		60.226.165
Rezultatul repartizat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C Sold D	255.608	30.948				224.659			958.144				231.655		958.144
Rezultatul repartizat provenit din trecerea la Aplic Reglem. contabile cf Direct IV CEE	Sold C Sold D									6.996						
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C Sold D	286.646	71.403.301	70.648.940		1.043.006				78.352.359				75.078.834		4.316.731
Repartizarea profitului		14.332	52.150	14.332		52.150				215.837				52.150		215.837
Total capitaluri proprii		-57.546.604	107.192.484	70.346.408		-20.700.528				79.510.660				74.011.127		-15.200.995

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing. CICEO DAVILA



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

(Handwritten signature)

ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
UNGUR DORINA

Intocmit, Salajean Delia

(Handwritten signature)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	2015	2016
<i>I Fluxuri de numerar din activități de exploatare:</i>	21.235.953	31.134.034
(+) încasări în numerar din vânzarea de bunuri și prestarea de servicii;	58.036.929	68.717.884
(+) Tva de recuperat	3.010.904	931.441
(+) încasări în numerar provenite din redevențe, onorarii, comisioane și alte venituri;	768.080	5.324.682
(-) plăți în numerar către furnizorii de bunuri și servicii;	26.894.662	26.664.559
(-) alte plăți (restituiri garanții 167,462, plăți ch.deplasare625, etc)	1.233.100	1.714.655
(-) plăți în numerar către și în numele angajaților;	10.474.137	13.356.541
(-) plăți taxe și impozite	1.978.061	2.104.218
<i>II Fluxuri de numerar din activități de investiții:</i>	-12.273.121	-21.888.680
(-) plăți în numerar pentru achiziționarea de active necorporale, corporale și alte active pe termen lung;	31.498.331	23.456.545
(+) alocații pentru investiții	19.225.210	
(+) fonduri nerambursabile UE proiect TEN-T		1.567.865
(+) încasări în numerar din vânzarea de construcții, instalații și echipamente, active necorporale și alte active pe termen lung;		
(-) plăți în numerar pentru achiziționarea de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor entități		
(+) încasări în numerar din vânzarea de instrumente de capital propriu și de creanță ale altor entități;		
(-) avansuri în numerar și împrumuturi efectuate către alte părți;		
(+) încasări în numerar din rambursarea avansurilor și împrumuturilor efectuate către alte părți.		
<i>III Fluxuri de numerar din activități de finanțare:</i>	-1.883.967	-4.958.767
(+) încasări credite bancare	2.801.136	
(-) plăți rate credite	2.260.000	3.316.452
(-) plăți dobânzi credite	2.404.771	1.642.315
(+) venituri în numerar din emisiunea de acțiuni și alte instrumente de capital propriu;		
(-) plăți în numerar către acționari pentru a achiziționa sau a răscumpăra acțiunile entității;		
(+) venituri în numerar din emisiunea de obligațiuni, credite, ipotece și alte împrumuturi;		
(-) rambursări în numerar ale unor sume împrumutate;		
(-) plăți în numerar ale locatarului pentru reducerea obligațiilor legate de operațiune de leasing financiar.	20.332	0
<i>Fluxuri de numerar - total</i>	7.078.865	4.286.587
Numerar la începutul perioadei	3.281.408	10.360.273
Numerar la finele perioadei	10.360.273	14.646.860

DIRECTOR GENERAL
Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

SEF SERVICIU CONTABILITATE
LINGUR DORINA

Intocmit, Pop Aneta

hg



AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ
SECRETARIA NR. 5145
DATA 26.04.2017

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către Consiliul de Administrație al
R.A. AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ
Cluj Napoca, România

Opinia cu rezerve

Am auditat *situațiile financiare* ale R.A. AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ („Regia”), care cuprind situația poziției financiare la 31 decembrie 2016 și situația rezultatului global, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificării capitalurilor proprii aferente exercițiului încheiat la data respectivă și notele la situațiile financiare, inclusiv un sumar al politicilor contabile semnificative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: (15.200.995) lei
- Rezultatul exercițiului: 4.316.731 lei
- Cifra de afaceri: 48.910.410 lei.

În opinia noastră, cu excepția potențialelor ajustări menționate în paragraful *Baza pentru opinia cu rezerve*, situațiile financiare anexate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a Regiei la data de 31 decembrie 2016 precum și rezultatul operațiunilor sale, a fluxurilor de trezorerie și a mișcărilor în capitalurile proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu reglementările contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare (OMFP nr. 1802/2014).

Baza pentru opinia cu rezerve

La 31 decembrie 2016, Regia prezintă în soldul contului de imobilizări în curs, investiții în curs de execuție în sumă de 190.338.803 lei, din care 181.341.242 lei investiții în curs aferente Pistei de decolare-aterizare de 3500 m Etapa 1 și suprafețe de mișcare aferente, lucrare recepționată în luna septembrie 2014. Având în vedere faptul că obiectivul a fost realizat atât din surse proprii, cât și din alocații bugetare, Consiliul Județean Cluj trebuie să stabilească regimul juridic al investiției și în funcție de hotărârea luată, investiția va rămâne în patrimoniul privat al Regiei sau va trece în domeniul public al statului urmând ca Regia să procedeze la ajustarea TVA-ului deductibil aferent investiției în sumă de 43.521.898 lei.



Independență

Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea **Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare** din raportul nostru. Suntem independenți față de Regie, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili (Codul IESBA) emis de Consiliul pentru Standardele Internaționale de Etică pentru Contabili, coroborat cu cerințele etice relevante pentru auditul situațiilor financiare din România și ne-am îndeplinit celelalte responsabilități etice, conform acestor cerințe și codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Evidențierea unor aspecte

În perioada 01.01.2013 – 31.12.2015 Regia a înregistrat și virat la bugetul local al Municipiului Cluj Napoca taxa pe clădiri pentru clădirile proprietate publică a Județului Cluj primite în administrare în sumă de 1.732.816 lei. În cursul anului 2015 Regia a stornat de pe cheltuieli suma de 574.531 lei aferentă anului în curs, respectiv pentru perioada 2013-2014, în cursul anului 2016 se stornează pe baza contului 1174 *Rezultatul reportat provenind din corectarea erorilor contabile* suma de 1.158.285 lei. Curtea de Apel Cluj anulează deciziile de impunere aferente anului 2016 cu consecința înlăturării obligațiilor fiscale. Așa cum se menționează în nota 5, litigiul se află pe rolul Tribunalului Cluj.

Opinia noastră nu este modificată cu privire la acest aspect.

Informații, altele decât situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr.1802/2014), punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la pagina 7 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la pagina 7 și raportăm că:



- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus, include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare (OMFP nr.1802/2014), punctele 489-492;
- c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2016 cu privire la Regie și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Regiei în ansamblu. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Regie și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia exprimată.

Situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr.1802/2014 cu modificările și completările ulterioare, fapt pentru care acestea nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în alte țări și jurisdicții decât România.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

Conducerea este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare în conformitate cu reglementările de contabilitate aplicabile în România, respectiv *Legea contabilității nr. 82/1991*, republicată (*Legea nr. 82/1991*) și *Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate* cu modificările și completările ulterioare (*OMFP nr. 1802/2014*) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru aprecierea capacității Regiei de a-și continua activitatea, prezentând, dacă este cazul, aspectele referitoare la continuitatea activității și utilizând contabilitatea pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze Regia sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o altă alternativă realistă în afara acestora.

52



Persoanele responsabile cu guvernarea sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Regiei.

Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare

Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care, situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră.

Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA-urile va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există.

Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.

Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
- Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Regiei.
- Evaluăm gradul de adecvare al politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente de informații realizate de către conducere.
- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Regiei de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Regia să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.

53



- Evaluăm în ansamblu prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentării de informații și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.

Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernarea, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.

ȘTAMPILA ȘI SEMNĂTURA FIRMEI DE AUDIT:

Iulia Avram
Partner



Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 3007
În numele:

s.c. SMART OPTION s.r.l.

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 1024/2010.



Cluj-Napoca, România
26.04.2017



HOTĂRĂREA

nr. 4.1 din 27 aprilie 2017 privind aprobarea Situațiilor Financiare Anuale ale aeroportului la data de 31.12.2016 și a Raportul administratorilor cu privire la exercițiul încheiat la 31.12.2016

Având în vedere Hotărârile Consiliului Județean Cluj nr.259/31.10.2012, nr. 109/29.04.2016, nr. 244/31.10.2016, nr. 285/29.11.2016, nr. 34/28.02.2017 și în conformitate cu prevederile art. 16 al Regulamentului de organizare și funcționare a Aeroportului Internațional Avram Iancu Cluj RA aprobat de către Consiliul Județean Cluj prin Hotărârea nr. 46/28.02.2014, Consiliul de Administrație

HOTĂRĂȘTE:

- 1) Se aprobă Situațiile Financiare Anuale ale aeroportului la data de 31.12.2016 și Raportul administratorilor cu privire la exercițiul încheiat la 31.12.2016.
- 2) Anexele: Situațiile Financiare Anuale, Raportul administratorilor cu privire la exercițiul încheiat la 31.12.2016, Notele 1-10, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie și Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare fac parte integrantă din prezenta hotărâre.
- 3) Prezenta hotărâre se comunică prin intermediul secretariatului Compartimentelor și Birourilor din cadrul aeroportului implicate în implementarea acestora.

Președintele Consiliului de Administrație

Mircea Avram

Secretar

Florian Cojina

Compartiment Audit Intern

Bunea Ana Maria

ÎN CONFORMITATE
CU ORIGINALUL