

Bifati numai dacă este cazul: Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
 Sucursala

Tip situație financiară: BL

An Semestru Anul 2012

Entitatea R.A. AEROPORTUL CLUJ NAPOCA

Adresa

Judet Cluj Sector Localitate CLUJ NAPOCA
 Strada TRAIAN VUIA Nr. 149 Bloc Scara Ap. Telefon

Număr din registrul comerțului J12 3463 1992

Cod unic de înregistrare 2 8 8 2 4 2 5

Forma de proprietate 11--Regii autonome

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

 Forma lungă Forma prescurtată Forma simplificată**Raportări anuale**

1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) 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 31.12.2012 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT**F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE****F30 - DATE INFORMATIVE****F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE****Indicatori:**

Capitaluri - total 3.897.793

Profit/ pierdere 0

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CICEO DAVID

Semnătura
și stampilaSEMNAȚURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ**INTOCMIT,**

Numele și prenumele

FLORIAN CORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

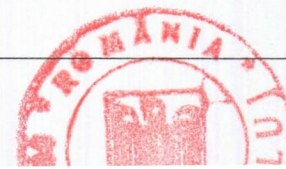


BILANT
la data de 31.12.2012

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2012	31.12.2012
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	6.118	10.368
4. Fond comercial (ct. 2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct. 233+234-2933)	05		
TOTAL (rd. 01 la 05)	06	6.118	10.368
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	186.202.424	171.011.744
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	105.428.348	87.047.976
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	15.464.516	13.137.787
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	18.876.093	130.453.853
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	325.971.381	401.651.360
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca immobilizări (ct. 265 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		
TOTAL (rd. 12 la 17)	18		
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	325.977.499	401.661.728
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	2.351.065	3.389.854
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22		
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	336	336
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	2.351.401	3.390.190
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 (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	16.622.472	6.691.844
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	4.429.141	16.053.123
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	21.051.613	22.744.967
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	1.285.923	3.355.826
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	24.688.937	29.490.983
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	21.858	37.834
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)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38		2.260.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	154.140	135.955
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	23.033.327	59.783.320
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	35.411.086	24.805.842
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663+1686+2692+ 453***)	43		
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	6.659.293	2.667.766
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	65.257.846	89.652.883
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	-50.228.567	-68.433.671
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	275.748.932	333.228.057
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)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		12.806.667
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	11.086.913	36.454.208
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	85.933.847	51.238.435
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		



8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	361.955	1.392.386
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	97.382.715	101.891.696
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57		
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59		
TOTAL (rd. 57 la 59)	60		
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	174.461.215	227.438.568
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	9.681.516	8.309.605
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	9.681.516	8.309.605
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct.2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	184.142.731	235.748.173
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68		
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70	2.730.088	2.730.088
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	2.730.088	2.730.088
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	1.080.130	1.029.747
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	0	
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	94.622	137.796
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	162	162
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	94.784	137.958
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	83		
SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84		
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR	85		
SOLD C (ct. 121)	85		
SOLD D (ct. 121)	86		
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)	88	3.905.002	3.897.793



Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	3.905.002	3.897.793

Suma de control F10 : 4426434647 / 10377196471

*) Conturi de repartizat dupa natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

Rd.25 - Sumele înscrise la acest rând și preluate din conturile 2675 la 2679 reprezintă creanțele aferente contractelor de leasing financiar și altor contracte asimilate, precum și alte creanțe immobilizate, scadente într-o perioadă mai mică de 12 luni.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CICEO DAVID

Numele si prenumele

FLORIAN CORINA

Semnătura _____

Stampila unității



Formular
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura _____

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2012

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2011	2012
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	54.361.834	49.436.169
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	28.405.539	40.771.515
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	25.956.295	8.664.654
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07		
Sold D	08		
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	26.706.054	23.336.016
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	81.067.888	72.772.185
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	2.210.483	2.639.645
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	93.244	130.190
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	2.020.457	1.792.301
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	8.522.199	9.379.117
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	6.706.196	7.407.107
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.816.003	1.972.010
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	42.911.430	35.953.374
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	42.912.221	35.955.099
a.2) Venituri (ct.7813)	23	791	1.725
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	65.511	301.111
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	65.511	301.111
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	24.954.767	21.061.312
8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	23.610.469	20.227.728
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	1.298.722	723.187



8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	45.576	110.397
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32		
- Cheltuieli (ct.6812)	33		
- Venituri (ct.7812)	34		
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	80.778.091	71.257.050
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	289.797	1.515.135
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39		
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	26.908	21.348
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	1.251.103	2.926.886
VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	1.278.011	2.948.234
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46		
- Cheltuieli (ct.686)	47		
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	204.065	852.091
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	1.363.743	3.516.972
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	1.567.808	4.369.063
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	289.797	1.420.829
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	0	94.306
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0
VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	82.345.899	75.720.419
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	82.345.899	75.626.113



PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	0	94.306
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	0	94.306
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCITIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	0
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 1198865322 / 10377196471

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

Rd.19 - la acest rând 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”.

ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele și prenumele

CICEO DAVID

Numele și prenumele

FLORIAN CORINA

Semnătura

Stampila unității



Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

Formular
VALIDAT



DATE INFORMATIVE

la data de 31.12.2012

Formular 30

- lei -

I. Date privind rezultatul inregistrat	Nr. rd.	Nr.unitati		Sume
A	B	1		2
Unitați care au inregistrat profit	01			
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03		1	0
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	81	81	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	81	81	
- peste 30 de zile	06	81	81	
- 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.	31.12.2011		31.12.2012
A	B	1		2
Numar mediu de salariatii	24		210	221
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul exercitiului financiar	25		217	231



IV. Plati de dobanzi, dividende si redevente	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente , din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi platite de persoanele juridice romane catre persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane nerezidente , din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate*) nerezidente, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri din redevente platite de persoanele juridice romane catre persoane juridice afiliate *) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Redevențe plătite în cursul exercițiului financiar pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	40	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	41	
Redevență minieră plătită	42	
Subvenții încasate în cursul exercițiului financiar, din care:	43	
- subvenții încasate în cursul exercițiului financiar aferente activelor	44	68.694.520
- subvenții aferente veniturilor, din care:	45	2.263.933
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	46	10.983
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	47	4.003.126
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	48	417.302
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	49	3.570.080
V. Tichete de masa	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor	50	428.040



	Nr. rd.	31.12.2011	31.12.2012
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)			
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	51		
- din fonduri publice	52		
- din fonduri private	53		
VII. Cheltuieli de inovare ****)			
Cheltuieli de inovare – total (rd. 55 la 57)	54		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	55		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	56		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	57		
VIII. Alte informații			
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	58		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	59	8.403	3.370.057
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 61+ 69)	60		
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 62 la 68)	61		
- acțiuni cotate emise de rezidenți	62		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	63		
- părți sociale emise de rezidenți	64		
- obligațiuni emise de rezidenți	65		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți	66		
- acțiuni și parti sociale emise de nerezidenți	67		
- obligațiuni emise de nerezidenți	68		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 70+71)	69		
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	70		
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	71		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	72	17.144.801	7.518.711
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct.418)	73	13.411.765	4.478.179
Creanțe comerciale neincasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	74	2.178.083	3.529.599
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	75		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.77 la 81)	76	4.401.592	16.029.904
- creanțe în legătura cu bugetul asigurărilor sociale (ct.431+437+4382)	77	18.850	930
- creanțe fiscale în legătura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	78	4.382.742	9.270.124
- subvenții de încasat(ct.445)	79		6.758.850
- fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate (ct.447)	80		
- alte creanțe în legătura cu bugetul statului(ct.4482)	81		
Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct.451)	82		



Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate 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)	83		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.85+86+87)	84	49.407	61.053
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionari/asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	85	0	
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	86	49.407	61.053
- sumele preluate din contul 542, reprezentând avansurile de trezorerie acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului (din ct. 461)	87		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	88		
- de la nerezidenti	89		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	90		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.92 la 98)	91		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	92		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	93		
- părți sociale emise de rezidenti	94		
- obligațiuni emise de rezidenti	95		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	96		
- actiuni emise de nerezidenti	97		
- obligatiuni emise de nerezidenti	98		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	99		
Casa în lei și în valută (rd.101+102)	100	6.860	8.723
- în lei (ct. 5311)	101	3.895	4.734
- în valută (ct. 5314)	102	2.965	3.989
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.104+106)	103	1.279.045	3.347.103
- în lei (ct. 5121), din care:	104	121.833	784.055
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	105		
- în valută (ct. 5124), din care:	106	1.157.212	2.563.048
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	107		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.109+110)	108		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	109		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	110		
Datorii (rd. 112 + 115 + 118 + 121 + 124 + 127 + 130 + 133 + 136 + 139 + 142 + 143 + 147 + 149 + 150+ 155 + 156 + 157 + 163)	111	172.322.077	199.854.184
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161), (rd. 113+114)	112		
- în lei	113		
- în valută	114		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligatiuni in sume brute (ct.1681), (rd.116+117)	115		
- in lei	116		
- in valuta	117		



Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 119+120)	118		
- în lei	119		
- în valută	120		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 122+123)	121		
- in lei	122		
- in valuta	123		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194+5195), (rd .125+126)	124		
- în lei	125		
- în valută	126		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 128+129)	127		
- in lei	128		
- in valuta	129		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.131+132)	130		15.066.667
- în lei	131		15.066.667
- în valută	132		
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.134+135)	133		
- in lei	134		
-in valuta	135		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.137+138)	136		
- în lei	137		
- în valută	138		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682) (rd. 140+141)	139		
- în lei	140		
- in valuta	141		
Credite de la trezoreria statului si dobanda aferenta (ct. 1626 + din ct. 1682)	142		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 144+145)	143	4.246.866	2.546.397
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	144	4.246.866	2.546.397
- în valută	145		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	146		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	147	155.619.314	172.417.760
- datorii comerciale externe , avansuri primite de la clienti externi si alte conturi asimilate in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	148	10.101.105	51.037
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	149	124.987	137.190
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.151 la 154)	150	2.535.047	1.286.828
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	151	1.529.519	827.536



- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului(ct.441+4423+4428+444+446)	152	805.550	357.932
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	153	199.978	101.360
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	154		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	155		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	156		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(158 la 162)	157	9.795.863	8.399.342
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	158		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 1) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	159	9.795.863	8.399.342
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	160		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	161		
- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	162		
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	163		
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	164		
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	165		
- acțiuni cotate 2)	166		
- acțiuni necotate 3)	167		
- părți sociale	168		
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	169		
Brevete si licente (din ct.205)	170	57.964	68.871
IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii			
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	171		
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului			
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	172		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	173		
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	174		
XI. Capital subscris vărsat (ct. 1012), (rd. 176 + 179 + 183 + 184 + 185 + 186)	175	0	0
- deținut de instituții publice, (rd. 177+178)	176		
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	177		
- deținut de instituții publice de subordonare locală	178		
- deținut de societăți comerciale cu capital stat, din care:	179		
- cu capital integral de stat	180		
- cu capital majoritar de stat	181		
- cu capital minoritar de stat	182		



- deținut de regii autonome	183		
- deținut de societăți comerciale cu capital privat	184		
- deținut de persoane fizice	185		
- deținut de alte entități	186		
XII. Dividende ale societăților comerciale cu capital de stat și vărsăminte ale regiilor autonome , din care:	187		
- dividende/vărsăminte aferente anului 2012, repartizate către instituții publice, din care:	188		
- către instituții publice de subordonare centrală	189		
- către instituții publice de subordonare locală	190		
- dividende/vărsăminte din profitul anului 2011, plătite către instituții publice, din care:	191		
- către instituții publice de subordonare centrală	192		
- către instituții publice de subordonare locală	193		
- dividende/vărsăminte din profitul aferent exercițiilor anterioare anului 2011, plătite către instituții publice , din care:	194		
- către instituții publice de subordonare centrală	195		
- către instituții publice de subordonare locală	196		

Suma de control F30 : 979904831 / 10377196471

*) Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 din Legea nr. 571/2003 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 de inovare se determina potrivit Regulamentului (CE) nr.1450/2004 al Comisiei din 13.08.2004 de punere in aplicare a Deciziei nr.1608/2003/CE a Parlamentului European si a Consiliului privind productia si dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea , publicat in Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267/ 14.08.2004.

*****) Prin operatori economici se înțeleg mai puțin operatorii economici din sectorul financiar (instituții de credit, instituții financiare nebancale, entități reglementate și supravegheate de Comisia de Supraveghere a Asigurărilor, Comisia de Supraveghere a Sistemului de Pensii Private, Comisia Națională a Valorilor Mobiliare), societățile reclasificate în sectorul administrației publice și instituțiile fără scop lucrativ în serviciul gospodăriilor populației

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

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

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



ADMINISTRATOR,

INTOCMIT,

Numele si prenumele

CICEO DAVID

Numele si prenumele

FLORIAN CORINA

Semnatura



Stampila unitatii

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnatura

A handwritten signature in black ink, appearing to be "FC", written over a horizontal line.

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2012

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				Sold final (col.5=1+2-3)
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	57.964	10.907		X	68.871
Alte imobilizari	02	31.603	1.958		X	33.561
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	89.567	12.865		X	102.432
Imobilizari corporale						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	197.526.379	245.199	11.759.897	219.566	186.011.681
Instalatii tehnice si masini	07	164.004.469	222.048	193.579	193.579	164.032.938
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	21.303.614		167.862		21.135.752
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	18.876.093	122.718.215	11.140.455		130.453.853
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	401.710.555	123.185.462	23.261.793	413.145	501.634.224
Imobilizari financiare						
	11				X	
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	401.800.122	123.198.327	23.261.793	413.145	501.736.656

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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	53.012	7.123		60.135
Alte imobilizari	14	30.437	1.492		31.929
TOTAL (rd.13 +14)	15	83.449	8.615		92.064
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	11.323.956	6.867.731	3.191.750	14.999.937
Instalatii tehnice si masini	18	58.576.120	18.602.421	193.579	76.984.962
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	5.839.098	2.158.867		7.997.965
TOTAL (rd.16 la 19)	20	75.739.174	27.629.019	3.385.329	99.982.864
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	75.822.623	27.637.634	3.385.329	100.074.928



SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- 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
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27				
Instalatii tehnice si masini	28				
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29				
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31				
Imobilizari financiare	32				
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33				

Suma de control F40 : 3771991671 / 10377196471

ADMINISTRATOR,**INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CICEO DAVID

Semnătura

Stampila unității

Numele si prenumele

FLORIAN CORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

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

Conturi forma lunga

1011 SC(+)F10L.R69

OK

1	(nr.cr. rand de completat)	
Nr.cr.	Cont	Suma
1		

+ - Salt



R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31.12.2012

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2011	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2011	Sold la inceputul exercitiului financiar 2012	Cresteri		Reduceri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2012
		Total, din care	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer			Total, din care:	Prin transfer			
Capital subscris												
Patrimoniul regiei	2.730.088					2.730.088	2.730.088					2.730.088
Prime de capital												
Rezerve din reevaluare	1.006.346	92.492		18.708		1.080.130	1.080.130	23.908		74.291		1.029.747
Rezerve legale												
Rezerve statutare sau contractuale												
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	69.131	25.491				94.622	94.622	43.174				137.796
Alte rezerve	162					162	162					162
Actiuni proprii												
Rezultatul reportat	Sold C											
Rezultatul reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold D											
Rezultatul reportat	Sold C											
provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS	Sold D											

Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C																
Rezultatul reportat provenit din trecerea la Aplicarea Reglementarii or contabile conforme cu Directiva a patra a Comunitatilor Economice Europene	Sold C																
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C																
Repartizarea profitului	Sold D																
Total capitaluri proprii		3.805.727	117.983	18.708	3.905.002	3.905.002	67.082	74.291								3.897.793	

DIRECTOR GENERAL
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta



R.A."AEROPORTUL Cluj-Napoca"

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 neta	Valoare contabilă neta	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri Cedări, transfe ruri și alte reduceri	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 2012	Sold la 31 decembrie 2013	
0	1	2	3	4 = 1+2-3	5	6	7	8 = 5+6-7	9=1-5	10=4-8
Alte Imob. Necorp.	89.567	12.865		102.432	83.449	8.615		92.064	6.118	10.368
TOTAL	89.567	12.865		102.432	83.449	8.615		92.064	6.118	10.368
IMOBILIZĂRI NECORPORALE										
Terenuri	197.526.379	245.199	11.759.897	186.011.681	11.323.956	6.867.731	3.191.750	14.999.937	186.202.423	171.011.744
Construcții	164.004.469	222.048	193.579	164.032.938	58.576.120	18.602.421	193.579	76.984.962	105.428.349	87.047.976
Inst. Tehn. și Maș.										
Alte Inst. Util.	21.303.614		167.862	21.135.752	5.839.098	2.158.867		7.997.965	15.464.516	13.137.787



Mobil.	18.876.093	122.718.215	11.140.455	130.453.853		18.876.093	130.453.853
Avansuri si Imobil.							
Corp. in curs	401.710.555	123.185.462	23.261.793	501.634.224	75.739.174	3.385.329	99.982.864
TOTAL				501.634.224	27.629.019	3.385.329	325.971.381
IMOBILJARI							401.651.360
CORPORALE							
Imobilizari financiare	401.800.122	123.198.327	23.261.793	501.736.656	75.822.623	3.385.329	100.074.928
TOTAL ACTIVE				501.736.656	27.637.634	3.385.329	325.977.499
IMOBILIZATE							401.661.728

Informații privind activele imobilizate:

Imobilizările necorporale: în total grupa "Alte imobilizări necorporale", sunt cuprinse licențe pentru programele informatice ale unitatii, 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 2012, s-a înregistrat o creștere de valoare de 12.865 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. Imobilizările corporale proprii ale regiiei, respectiv Constructii au fost reevaluate în anul 2012.

Conform Hotararii nr.50 a Consiliului Judetean Cluj din 24 februarie 2012, s-a reglementat situatia juridica a unor bunuri mobile si imobile aferente infrastructurii aeroportuare, astfel bunurile de domeniul privat al Judetului Cluj date in administrarea regiiei, raman in evidenta R.A. AEROPORTUL CLUJ NAPOCA asa cum au fost inregistrate



initial, pe masura realizarii lor, ca si investitiile realizate din surse proprii si din alte surse alocate de catre Judetul Cluj. Pentru bunurile apartinand domeniului privat, cota parte a subventiilor pentru investitii se trece la venituri pe masura amortizarii inregistrate.

Imobilizarile corporale in curs de executie au inregistrat o crestere de valoare in suma de 122.718.215 lei aferenta lucrarilor la obiectivele de investitii: Pista decolare aterizare 3500 m Etapa I si suprafete de miscare aferente, 117.639.086 lei, Reparatii pista de aterizare decolare: 1.717.476 lei si avansuri imobilizari corporale: 3.361.653 lei.

Imobilizarile corporale in curs au inregistrat o scadere deoarece s-a receptionat echipamentul Multicar interventie pista in valoare de 270.724 lei si valoarea de 10.869.732 lei reprezentata materialele trecute in custodie din contul 231 in contul 351 la obiectivul de investitii Pista de decolare aterizare 3500 m Etapa I si suprafete de miscare aferente.

La data de 31 decembrie 2012, a avut loc o reevaluare a cladirilor apartinand regiei, de un expert reevaluator, in conformitate cu OMF 3055/2009 si standardele nationale de reevaluare emise de ANEVAR. Reevaluarea a vizat ajustarea valorilor nete contabile ale elementelor incluse in aceste categorii la valoarea lor justa luand in considerare starea lor fizica si valoarea de piata.

In anul 2012, s-a contractat un credit de refinantare pentru reesalonarea datoriei la obiectivul de investitii Sistem de control de securitate integrat Multilevel pe 5 nivele al bagajelor de cala si furnizarea echipamentelor de



control de securitate aeronautica. S-a recalculat dobanda aferenta creditului initial, in sensul reducerii acesteia cu valoarea de 10.128,80 lei diminuand astfel si valoarea mijlocului fix. Pentru creditul de refinatare s-a calculat dobanda si comisionul aferente noului credit, sume care au majorat valoarea mijlocului fix, respectiv 2.096.533,83 lei. În costul de achiziție au fost incluse dobanzile la capitalul împrumutat, precum și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate.

La obiectivul de investitii Terminal Sosiri Pasageri s-a diminuat valoarea mijlocului fix cu 2.757.768,60 lei, deoarece s-au efectuat plati anticipate si s-a recalculat dobanda aferenta creditului. In anul 2012 s-a achitat integral datoriia. Initial dobanda aferenta creditului a fost inclusa in valoarea mijlocului fix.

La obiectivul de investitii Terminal Plecari Pasageri s-a majorat valoarea cu 156.829,46 lei, reprezentand comisionul de administrare care s-a inclus in valoarea mijlocului fix.

La 31 decembrie 2012, unitatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 878.459 lei. Actiunile detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriilor de leasing sau contractelor de vanzare cumparare in rate.

DIRECTOR GENERAL

CICEO DAVID

DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA



Intocmit Pop Aneta



R.A" AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

NOTA 2 PROVIZIOANE -lei-

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2011	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2012
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 timpul anului 2012 societatea nu a constituit provizioane .

DIRECTOR GENERAL
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta



R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

NOTA 3
- Repartizarea profitului- lei -

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

La sfarsitul exercitiului 2012, unitatea nu inregistreaza profit.

DIRECTOR GENERAL

CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Florian Corina".

Intocmit Pop Aneta

A handwritten signature in black ink, appearing to be "Pop Aneta".



R.A. AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA

NOTA 4 - Analiza rezultatului din exploatare- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	54.361.834	49.436.169
2. Alte venituri din exploatare	26.706.054	23.336.016
Total venituri din exploatare	81.067.888	72.772.185
3. Cheltuieli materiale	4.324.184	4.562.136
4. Cheltuieli cu personalul	8.522.199	9.379.117
5. Amortizari	42.911.430	35.953.374
6. Ajustarea valorii activelor circulante	65.511	301.111
7. Alte cheltuieli de exploatare	24.954.767	21.061.312
8. Ajustari privind provizioanele		
Total cheltuieli pentru exploatare	80.778.091	71.257.050
9. Rezultatul din exploatare	289.797	1.515.135

DIRECTOR GENERAL
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta



R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

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:	22.744.967	22.744.967	
Creante comerciale	7.518.711	7.518.711	
Ajustari de valoare pt. creante comerciale	826.867	826.867	
Creante comerciale nete	6.691.844	6.691.844	
T.V.A.de recuperat	9.041.034	9.041.034	
T.V.A. neexigibila	229.090	229.090	
Debitori diversi	23.219	23.219	
Concedii si indemnizatii	930	930	
Subventii TEN-T	6.758.850	6.758.850	

Creantele comerciale nu sunt purtatoare de dobanda si au in general, un termen de plata de 30 de zile.

AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREANTELOR
-lei-

Denumirea provizionului*)	Sold la începutul exercițiului financiar	Transferuri**)		Sold la sfârșitul exercițiului ui financiar 4 = 1+2-3
		în cont	din cont	
0	1	2	3	
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	522.328	304.539	0	826.867



Ajustarile pentru deprecierea creantelor – clienti, in suma de 826.867 lei, reprezinta clienti rau platnici si clienti cu care unitatea noastra se afla in litigiu si anume: Compania Jaro 2.577,77 lei, Compania Angel Airlines 860,26 lei, Club Air Spa 139.274,86 lei, Jetran Air 328.051,88 lei, Impact Solution 1.929,27 lei, Borgomar 1.347,88 lei, BRTV Grup 67.627,43 lei, Bravo Media 203,91 lei, Grup Tritonia 1.727,65 lei, Ideea Serv 10.867,09 lei, Libero Advertising 376,51 lei, Oscar Motors 37.296,02 lei si PF Bala Mihai 927,55 lei, Direct Aero Services 8.835,30 lei, Parking Lunch 67.447,33, PF Tataru Alexandru 1.084,03 lei, Valtec Logistic 156.431,98 lei.

Datorii*)	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Termen de exigibilitate		
		Sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1=2+3+4	2	3	4
Total, din care:	191.544.579	89.652.883	101.891.696	
Furnizori	3.038.791	3.038.791		
Furnizori de imobilizari	91.901.711	55.447.503	36.454.208	
Efecte de platit ptr imobilizari	76.044.277	24.805.842	51.238.435	
Furnizori- facturi nesosite	1.297.025	1.297.025		
Clientsi creditorii	135.955	135.955		
Asigurari sociale	810.105	810.105		
Ajutor somaj	17.431	17.431		
Impozit pe salarii	263.626	263.626		
Impozit pe profit	94.306	94.306		
Taxe si varsaminte asimilate	101.360	101.360		
Retineri din salarii datorate tertilor	12.474	12.474		
Remuneratii personal si ajutoare materiale datorate	124.716	124.716		
Creditori diversi	88.225	88.225		
Alte imprumuturi si	17.613.064	3.414.011	14.199.053	



datorii asimilate			
Operatiuni in curs de clarificare	1.511	1.511	

DIRECTOR GENERAL

CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta



R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

NOTA 6 POLITICI, PRINCIPII ȘI METODELE CONTABILE

I. INFORMAȚII GENERALE:

R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA", cu sediul în Cluj-Napoca, str. Traian Vuia nr. 149, a întocmit Situațiile financiare anuale aplicând reglementările contabile, armonizate cu directivele europene, aprobate prin Ordinul 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, pe baza bilanțului de verificare sintetic și analitic, încheiate pentru anul fiscal 2012, 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 R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA" 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 viitor previzibil, fără a afecta continuarea activității sau reducerea semnificativă a acesteia;
- ◆ *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 sau al

- ◆ *principiul independenței exercițiului* - trebuie să se țină cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.
- ◆ *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.

Evaluarea posturilor cuprinse în situațiile financiare anuale simplificată 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 simplificată, 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.

II. TRATAMENTE CONTABILE

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



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

Documentele justificative care 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 3055/2009. Se întocmesc registrele prevăzute de Legea contabilității, respectiv registrul jurnal, registrul inventar. În urma prelucrării datelor se obțin balante de verificare sintetice și analitice, fișe de cont sintetice și analitice în care sunt operate cronologic toate documentele primare, registre jurnal auxiliare pentru banca, casa, valuta și diverse precum și Registrul Jurnal, 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 atribuibile 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, atribuibile direct bunurilor respective.

Costurile îndatorării care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției unui activ cu ciclu lung de fabricație pot majora sau diminua costul acelui activ. De exemplu, în costurile îndatorării au fost incluse dobânda la capitalul împrumutat pentru finanțarea achiziției, construcției sau producției de active cu ciclu lung de fabricație, precum și comisioanele aferente acestor împrumuturi contractate.

Evaluarea elementelor de activ și pasiv cu ocazia inventarierii se face potrivit prezentelor reglementări 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 elemntelor 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 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 :

Actiunile 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 investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Acestea trebuie să aibă ca efect 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 reintregită după recuperarea amortizării investiției efectuate din surse proprii de finanțare.

Imobilizările corporale proprii ale regiei, respectiv Construcții au fost reevaluate în anul 2012.

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 R.A. AEROPORTUL CLUJ NAPOCA 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.

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 ca un



- venit care sa compenseze cheltuiala cu descresterea recunoscuta anterior la acel capital;
2. daca rezultatul reevaluarii este o descrestere a valorii contabile nete, aceasta se trateaza ca o cheltuiala cu intreaga valoare a deprecierei, atunci cand in rezerva din reevaluare nu este inregistrata o suma referitoare la acel activ.

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

Terenurile si bunurile din domeniul public nu se amortizează. Terenurile sunt evidentiata doar in unitati fizice.

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.

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, 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.TERTI :

Contabilitatea terților asigură evidența datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clienții, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate, 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.

Valoarea datoriilor unitatii a crescut datorita lucrarilor de investitii executate sau aflate in derulare. Valoarea lucrarilor contin pe langa valoarea lucrarilor de constructii propriu zise actualizarea lucrarilor in conformitate cu prevederile FIDIC, actualizarea costurilor de finantare conform cotatei ROBOR plus marja, contravaloarea dirigintiei de santier, a consultantei tehnice, taxei datorate Inspectoratului de Stat in Constructii. Pentru lucrarile executate s-au emis bilete la ordin cu scadenta pe sapte ani, evidentiata in contabilitate la contul 405 "Efecte de platit pentru imobilizari"

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate.

Garantiile materiale sunt evidentiata in cont in afara bilantului 802 "Angajamente primite".

Garantiile de buna executie constiutuite prin retineri succesive sunt evidentiata in contul 167 " Alte imprumuturi si datorii asimilate". Garantiile de buna executie constiutuite prin scrisori de garantie, polite de asigurare, bilete la ordin sunt evidentiata in cont in afara bilantului 802 "Angajamente primite".



Politica recomandata pentru ajustarea privind deprecierea creantelor- clienti, este urmatoarea:

La incheierea exercitiului financiar, Regia constituie provizioane pentru clientii neincasati astfel :

Pentru clientii neincasati sub 1 an	nu se constituie provizion
Pentru clientii neincasati intre 1 si 2 ani	50%
Pentru clientii neincasati intre 2 si 3 ani	75%
Pentru clientii neincasati mai vechi de 3 ani	100%

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 veniturilor rezultate din prestările de servicii și alte venituri din exploatare, precum și transferuri de la Consiliul Județean Cluj, primite în completarea veniturilor proprii.

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

Tariful pentru dezvoltare (5 euro/pasager imbarcat) a fost utilizat in anul 2012 pentru realizarea obiectivelor de investitii ale Aeroportului Cluj astfel cum a fost aprobat de catre Consiliul Judetean Cluj. Acest tarif se evidentiaza pe venituri inregistrate in avans, iar dupa receptia lucrarii de investitie, pe masura amortizarii, se trece pe venituri din exploatare.

Tariful de securitate perceput in conformitate cu Ordinul 2190/2005 utilizat pentru activitatea de exploatare (mentenanta, plata serviciilor de paza, salarizarea si pregatirea personalului, consumabile, utilitati, comision pentru colectarea tarifului, amortizare, etc) se evidentiaza pe venit intr-un cont separat (analitic distinct), iar tariful de securitate utilizat pentru executarea lucrarilor de investitii (achitare rate la sistemul de control de securitate integrat multi level pe 5 nivele al bagajelor de cala, echipamente de control de securitate aeronautica, autoturism patrulare perimetrata, aparat schimbator fise, etc) se evidentiaza pe venituri inregistrate in avans (analitic distinct), urmand ca dupa receptia acestora, pe masura amortizarii sa se evidentieze 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 întocmeste lunar închiderea conturilor de venituri și cheltuieli prin contul 121” Profit și pierdere”, neînregistrându-se profit sau pierdere, diferența de transferuri înregistrându-se la contul 472” Venituri înregistrate în avans”.

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

CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta



R.A. « AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA »

NOTA 7

PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

1. Patrimoniu :

Patrimoniul public - lei

Patrimoniul regiei 2.730.088 lei

Bunurile din domeniul public primite in administrare sunt evidentiatare in cont in afara bilantului conform legislatiei in vigoare.

2. Numarul si valoarea totala a fiecarui tip de actiuni emise
nu

3. Actiuni rascumparabile:

- durata cea mai apropiata si data-limita de rascumparare nu

- caracterul obligatoriu si neobligatoriu al rascumpararii
nu

- valoarea eventualei prime de rascumparare nu

4. Actiuni emise în timpul exercitiului financiar:

- tipul de actiuni nu

- numarul de actiuni emise nu

- valoarea nominala totala si valoarea încasata la distribuire
nu

- drepturi legate de distribuire: nu

- nr., descrierea si valoarea actiunilor corespunzatoare nu

- perioada de exercitare a drepturilor nu

- pretul platit pentru actiunile distribuite nu

5. Obligatiuni emise:

- tipul obligatiunilor emise nu

- valoarea emisa si suma primita pentru fiecare tip de obligatiuni
nu

- obligatiuni emise de persoana juridica, detinute de o persoana nominalizata sau împuternicita de aceasta:

- valoarea nominala nu

- Valoarea înregistrata la momentul platii nu

6. Surse de finantare: alocatii de la Consiliul Judetean Cluj 68.686.761 lei, credit bancar 15.820.000 lei, surse proprii: tarif de securitate 5.512.122 lei, tarif de dezvoltare 5.047.370 lei, amortizare 44.936 lei si imprumuturi nerambursabile Proiect TEN-T 2.252.950 lei.

DIRECTOR GENERAL
CICEG DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta

R.A" AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

NOTA 8

- Informații privind salariații, administratorii și directorii - lei -

În timpul anului 2012, Societatea a plătit indemnizații membrilor Consiliului de Administrație („C.A.”) în suma de 124.214 lei.

La 31 decembrie 2012, Societatea nu are nici o obligație privind plata pensiilor către membrii Consiliului de Administrație.

La sfârșitul anului 2012, Societatea nu are înregistrate avansuri spre decontare către membrii Consiliului de Administrație.

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

Nr. Crt.	Indicatori	Nr. Mediu	Lei
1	Fond salarii total	221	6.979.067
2	Contribuții asig soc, sanatate, șomaj		1.972.010
3	Tichete de masă		428.040
4	Valoarea avansurilor și creditelor acordate directorilor.		-

**DIRECTOR GENERAL
CICEO DAVID**



**DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA**

Intocmit Pop Aneta



R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

NOTA 9

Analiză a principalilor indicatori economico-financiari

1.Indicatori de lichiditate:

<i>a) Indicatorul lichidității curente</i> (Indicatorul capitalului circulant)	=	Active curente = 29.490.983 Datorii curente = 89.652.883
---	---	---

- valoarea recomandată acceptabilă - în jurul valorii de 2;
- oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

$$A=0,33$$

<i>b) Indicatorul lichidității imediate</i> (Indicatorul test acid)	=	Active curente – Stocuri =26.100.793 Datorii curente =89.652.883
--	---	---

$$B= 0,29$$

2.Indicatori de risc:

a)Indicatorul gradului de îndatorare

$\frac{(\text{Capital împrumutat/Capital propriu}) \times 100}{100}$	sau	$\frac{(\text{Capital împrumutat/Capital angajat}) \times 100}{100}$
--	-----	--

unde:

- capital împrumutat = credite bancare,leasinguri si credite-furnizori peste un an = 101.891.696
- capital propriu = 3.897.793 A= 2.614
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu =105.789.489

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.

$\frac{\text{Profit înaintea plății dobânzii și impozitului pe profit 946.397}}{\text{Cheltuieli cu dobândă 852.091}}$	=	Număr de ori 1.11
--	---	----------------------

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

$\frac{\text{Costul vânzărilor} = 2.769.836}{\text{Stoc mediu} = 2.870.459}$	=	Număr de ori 0,96
--	---	----------------------

sau

b) Număr de zile de stocare – nu e cazul

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

$\frac{\text{Stoc mediu} = 2.870.459}{\text{Costul vânzărilor} = 2.769.836}$	x	365
--	---	-----

N=378 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.

$\frac{\text{Creante} = (22.744.967 + 21.051.613) / 2}{\text{Cifra de afaceri} = 49.436.169}$	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=161

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.

$\frac{\text{Datorii} = (191.544.579 + 162.640.561) / 2}{\text{Cifra de afaceri} = 49.436.169}$	x	365
---	---	-----

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

D = 1.307



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	=	49.436.169
Active imobilizate	=	401.661.728

E = 0,12

f) *Viteza de rotație a activelor totale*

Cifra de afaceri	=	49.436.169
Total active	=	431.190.545

F = 0,11

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	946.397
Capital angajat	= 105.789.489

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.

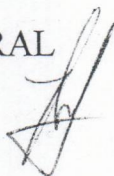
A = 0,008

b) *Marja brută din vânzări* - nu e cazul

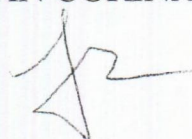
Profitul brut din vânzări	x	100
Cifra de afaceri		

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.

DIRECTOR GENERAL
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC
FLORIAN CORINA



Intocmit Pop Aneta



R.A."AEROPORTUL CLUJ-NAPOCA"

NOTA 10 -ALTE INFORMAȚII-

R.A."Aeroportul Cluj-Napoca" cu sediul în Cluj-Napoca, Str Traian Vuia nr. 149, este înregistrată la Registrul Comerțului sub nr. J12/3463/92, 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 și nu detine participatii în alte entități.

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 sunt evidențiate în lei, pe baza cursului de schimb al B.NR.

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

La 31.12.2012 cursul de schimb utilizat pentru conversia valutelor este: 1 euro=4,4287 lei, 1 USD=3.3575 lei, 1 GBP=5.4297 lei.

În anul 2012 s-a înregistrat un impozit pe profit de plată în suma de 94.306 lei reprezentând impozitarea cheltuielilor nedeductibile efectuate de către unitate în cursul anului, unitatea nerealizând profit impozabil.

În anul 2012, regia a realizat o cifră de afaceri netă de 49.436.169 lei, compusă din venituri din trafic intern, venituri din trafic extern, venituri din chirii și alte venituri din activitatea de bază: servicii de handling, asistența medicală, paza și aparare, servicii de check-in.

Nu au fost înregistrate evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

Unitatea nu a înregistrat în cursul anului 2012 venituri și cheltuieli extraordinare.

R.A."Aeroportul Cluj-Napoca" are încheiate contracte de leasing financiar pentru următoarele echipamente: Multicar intervenții pistă, Vehicul de tractare a aeronavelor, Mașina de dezapezire Fresia 2000, Autoturism cu echipament Follow me pe o perioadă de 2 ani.

La sfârșitul anului 2012 au rămas în derulare contracte în valoare de 1.838.812 lei. În cursul anului s-au achitat rate de leasing în valoare de 1.702.066,41 lei.



Dobanzile aferente contractelor de leasing se evidentiaza in cont in afara bilantului.

La sfarsitul perioadei de leasing se transfera dreptul de proprietate asupra bunurilor ce fac obiectul contractelor de leasing.

Regia a contractat un credit in valoare de 15.820.000 lei pentru achitarea integrala a biletelor la ordin emise pentru obiectivul de investitii Terminal Sosiri Pasageri si plata anticipata la obiectivul de investitii Sistem de control de securitate integrat Multilevel pe 5 nivele al bagajelor de cala si furnizarea echipamentelor de control de securitate aeronautica.

In anul 2012 s-a realizat o refinantare a Sistemului de control de securitate integrat Multilevel pe 5 nivele al bagajelor de cala si furnizarea echipamentelor de control de securitate aeronautica, respectiv o extindere a finantarii pana in anul 2017. In acest sens a fost incheiat cu SC Uti Construction&Facility Management contractul de ipoteca mobiliara asupra conturilor deschise la BCR, in vederea garantarii extinderii creditarii.

Angajamentele primite reprezentand garantii de buna executie constituite sub forma scrisorilor de garantie, bilete la ordin, polite de asigurare sunt evidentiate in cont in afara bilantului astfel: SCC Napoca 8.549.425 lei, Strict Prest 28.803,75 lei, SC Safeair 76.560,00 lei, Sita 40.385,49 lei, Geo Arc 6.851,19 lei, Icco Electric 1.015.518,19 lei, Uti Grup 283.593,79 lei.

Garantiile materiale retinute angajatilor gestionari in valoare de 42.700,62 lei sunt evidentiate in cont in afara bilantului.

Bunurile din domeniul public primite in administrare sunt evidentiate in cont in afara bilantului conform Legii 259/2007.

Platile reprezentand onorariile auditorilor si a serviciilor de consultanta s-au efectuat pe baza contractelor incheiate.

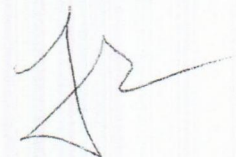
DIRECTOR GENERAL

CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC

FLORIAN CORINA



Intocmit Pop Aneta

