

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

Tip situație financiară : BL

An  Semestru Anul 2013

Entitatea AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

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 (3<sup>1</sup>) 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 31.12.2013 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 -57.577.643

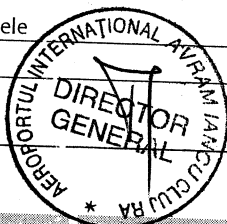
Profit/ pierdere 277.965

ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

CICEO DAVID

Semnătura și stampila



SEMNATURA DEVI NE VIZIBILA DUPA O VALIDARE CORECTA

INTOCMIT,

Numele și prenumele

FLORIAN CORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC SMART OPTION SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

1024 2010

Cod fiscal

21896290

Formular VALIDAT

**BILANT**  
la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
<b>A. ACTIVE IMOBILIZATE</b>			
<b>I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>			
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	10.368	65.626
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și immobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
<b>TOTAL (rd.01 la 05)</b>	06	10.368	65.626
<b>II. IMOBILIZĂRI CORPORALE</b>			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	171.011.744	168.581.926
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	87.047.976	73.290.505
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	13.137.787	11.789.916
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	130.453.853	192.243.602
<b>TOTAL (rd. 07 la 10)</b>	11	401.651.360	445.905.949
<b>III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE</b>			
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 + 266 - 2963)	16		
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17		15.236
<b>TOTAL (rd. 12 la 17)</b>	18		15.236
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)</b>	19	401.661.728	445.986.811
<b>B. ACTIVE CIRCULANTE</b>			
<b>I. STOCURI</b>			
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	3.389.854	2.253.332
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	0
<b>TOTAL (rd. 20 la 23)</b>	24	3.390.190	2.253.332
<b>II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)</b>			

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	6.691.844	3.830.424
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	16.053.123	10.692.144
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
<b>TOTAL (rd. 25 la 29)</b>	<b>30</b>	<b>22.744.967</b>	<b>14.522.568</b>
<b>III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT</b>			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		190.706
<b>TOTAL (rd. 31 + 32)</b>	<b>33</b>		<b>190.706</b>
<b>IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)</b>			
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	34	3.355.826	2.149.984
	35	29.490.983	19.116.590
<b>C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)</b>	36	37.834	25.736
<b>D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN</b>			
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	2.260.000
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	135.955	121.976
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	59.783.320	66.876.882
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	24.805.842	36.161.354
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	2.667.766	2.919.840
<b>TOTAL (rd. 37 la 44)</b>	<b>45</b>	<b>89.652.883</b>	<b>108.340.052</b>
<b>E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)</b>	<b>46</b>	<b>-68.433.671</b>	<b>-161.467.838</b>
<b>F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)</b>	<b>47</b>	<b>333.228.057</b>	<b>.284.518.973</b>
<b>G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN</b>			
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	10.546.666
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51	36.454.208	5.293.253
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	51.238.435	34.174.945
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	1.392.386	445.149
<b>TOTAL (rd. 48 la 55)</b>	56	101.891.696	50.460.013
<b>H. PROVIZIOANE</b>			
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		
<b>TOTAL (rd. 57 la 59)</b>	60		
<b>I. VENITURI ÎN AVANS</b>			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	227.438.568	291.636.603
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd.63 + 64)	62	8.309.605	72.270.112
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	8.309.605	72.270.112
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		
<b>TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)</b>	67	235.748.173	363.906.715
<b>J. CAPITAL ȘI REZERVE</b>			
<b>I. CAPITAL</b>			
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		
<b>TOTAL (rd. 68 la 71)</b>	72	2.730.088	2.730.088
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	1.029.747	1.029.280
<b>IV. REZERVE</b>			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75		13.898
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	137.796	138.263
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	162	162
<b>TOTAL (rd. 75 la 78)</b>	79	137.958	152.323
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)			
SOLD C (ct. 117)	83		
SOLD D (ct. 117)	84		61.753.401
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCIȚIULUI FINANCIAR			
SOLD C (ct. 121)	85		277.965
SOLD D (ct. 121)	86		0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		13.898
<b>CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83- 84+85 - 86 - 87)</b>	88	3.897.793	-57.577.643

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd.47-56-60-61-64-65-66)	90	3.897.793	-57.577.643

Suma de control F10 : 5019995903 / 11490830449

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

\*\*) Solduri debitoare ale conturilor respective.

\*\*\*) Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) Sumele înscrise la acest rând (rd.25) 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 și prenumele

CICEO DAVID

Numele și prenumele

FLORIAN CORINA

Semnătura

Stampila unității



Formular  
VALIDAT

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

*Intocmit,*  
*[Signature]*

# CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	49.436.169	34.738.236
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	40.771.515	34.738.236
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	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	23.336.015	23.011.924
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
<b>VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)</b>	<b>12</b>	<b>72.772.185</b>	<b>57.750.160</b>
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	2.639.645	2.624.325
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	130.190	172.772
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	1.792.301	2.081.557
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16		
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17		
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	9.379.117	11.044.540
a) Salarii și indemnizații 1) (ct.641+642+643+644-7414)	19	7.407.107	8.705.468
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	1.972.010	2.339.072
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	35.953.374	25.145.446
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	35.955.099	25.145.446
a.2) Venituri (ct.7813)	23	1.725	
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	301.111	714.947
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	301.111	1.322.629
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26		607.682
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	21.061.312	14.531.140

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	20.227.728	13.536.967
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	723.187	964.686
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	110.397	29.487
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		
<b>CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)</b>	<b>35</b>	<b>71.257.050</b>	<b>56.314.727</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:</b>			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	1.515.135	1.435.433
- 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	21.348	20.300
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	2.926.886	1.395.269
<b>VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)</b>	<b>45</b>	<b>2.948.234</b>	<b>1.415.569</b>
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	852.091	897.982
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	3.516.972	1.675.055
<b>CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)</b>	<b>52</b>	<b>4.369.063</b>	<b>2.573.037</b>
<b>PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):</b>			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	1.420.829	1.157.468
14. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):</b>			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	94.306	277.965
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. <b>PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:</b>			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	75.720.419	59.165.729
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	75.626.113	58.887.764
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	94.306	277.965
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	94.306	
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	0	277.965
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 1018369959 / 11490830449

\*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) 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 \_\_\_\_\_

Formular  
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Intocmit  
*[Handwritten signature]*



# DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

<b>I. Date privind rezultatul inregistrat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Nr.unitati</b>	<b>Sume</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Unitați care au inregistrat profit	01	1	277.965	
Unitați care au inregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au inregistrat nici profit nici pierdere	03			
<b>II Date privind platile restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Total, din care:</b>	<b>Pentru activitatea curenta</b>	<b>Pentru activitatea de investitii</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1=2+3</b>	<b>2</b>	<b>3</b>
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	83.375	83.375	
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	83.375	83.375	
- peste 30 de zile	06	60.574	60.574	
- peste 90 de zile	07	22.801	22.801	
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributi pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariati si alte persoane asimilate	10			
- contributi pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contribuția pentru pensia suplimentară	12			
- contributi 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			
<b>III. Numar mediu de salariati</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	
Numar mediu de salariati	24	221	238	
Numarul efectiv de salariati existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	231	247	

<b>IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>
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 dobanzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobanzi 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 persoane nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	46	233.986
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	80.813.117
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	79.311.370
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	1.501.747
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	1.747
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	1.400.431
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	1.400.431

<b>V. Tichete de masa</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume (lei)</b>	
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	664.899	
<b>VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:		59		
- din fonduri publice		60		
- din fonduri private		61		
<b>VII. Cheltuieli de inovare ****)</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Cheltuieli de inovare – total (rd. 63 la 65)		62		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei		63		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei		64		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei		65		
<b>VIII. Alte informații</b>		<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>	<b>31.12.2013</b>
<b>A</b>		<b>B</b>	<b>1</b>	<b>2</b>
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)		66		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)		67	3.370.057	560.760
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)		68		15.236
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)		69		
- acțiuni cotate emise de rezidenți		70		
- acțiuni necotate emise de rezidenți		71		
- părți sociale emise de rezidenți		72		
- obligațiuni emise de rezidenți		73		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv emise de rezidenți		74		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți		75		
- obligațiuni emise de nerezidenți		76		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)		77		15.236
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)		78		15.236
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)		79		
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:		80	7.518.711	4.824.200
- 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)		81	4.478.179	2.694.816

Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	3.529.599	311.387
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.85 la 89)	84	16.029.904	10.674.295
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85	930	0
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4424+4428+444+446)	86	9.270.124	5.415.445
- subventii de incasat(ct.445)	87	6.758.850	5.258.850
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89		
Creantele entitatii in relatiile cu entitatile afiliate(ct.451)	90		
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)	91		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	61.053	43.585
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	93		
- 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)	94	61.053	43.585
- 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)	95		
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96		
- de la nerezidenti	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	101		
- părți sociale emise de rezidenti	102		
- obligațiuni emise de rezidenti	103		
- acțiuni emise de organismele de plasament colectiv rezidente	104		
- actiuni emise de nerezidenti	105		
- obligatiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	8.723	15.746
- în lei (ct. 5311)	109	4.734	14.853

- în valută (ct. 5314)	110	3.989	893
<b>Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)</b>	<b>111</b>	<b>3.347.103</b>	<b>2.134.238</b>
- în lei (ct. 5121), din care:	112	784.055	830.667
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	2.563.048	1.303.571
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
<b>Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)</b>	<b>116</b>		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
<b>Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)</b>	<b>119</b>	<b>199.854.184</b>	<b>231.070.177</b>
<b>Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni , în sume brute (ct. 161 ),(rd. 121+122)</b>	<b>120</b>		
- în lei	121		
- în valută	122		
<b>Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni in sume brute (ct.1681), (rd.124+125)</b>	<b>123</b>		
- in lei	124		
- in valuta	125		
<b>Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197 ), (rd. 127+128)</b>	<b>126</b>		
- în lei	127		
- în valută	128		
<b>Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)</b>	<b>129</b>		
- in lei	130		
- in valuta	131		
<b>Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 133+134)</b>	<b>132</b>		
- în lei	133		
- în valută	134		
<b>Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), ( rd. 136+137)</b>	<b>135</b>		
- in lei	136		
- in valuta	137		
<b>Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627 ), (rd.139+140)</b>	<b>138</b>	<b>15.066.667</b>	<b>12.806.667</b>
- în lei	139	15.066.667	12.806.667
- în valută	140		
<b>Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)</b>	<b>141</b>		
- in lei	142		
-in valuta	143		
<b>Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625 ) (rd.145+146)</b>	<b>144</b>		

- în lei	145		
- în valută	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung ( din ct.1682), <b>(rd. 148+149)</b>	147		
- in lei	148		
- in valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) <b>(rd. 152+153)</b>	151	2.546.397	2.231.205
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	152	2.546.397	2.231.205
- în valută	153		
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154		
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	172.417.760	142.628.409
- 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)	156	51.037	31.456
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	137.190	165.938
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) <b>(rd.159 la 162)</b>	158	1.286.828	867.676
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	827.536	701.064
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	357.932	97.854
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	101.360	68.758
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162		
Datoriile entitatii in relatiile cu entitatile afiliate (ct.451)	163		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) <b>rd.(166 la 170)</b>	165	8.399.342	72.347.378
-decontari privind interesele de participare , decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	166		
-alte datorii in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului ) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	8.399.342	72.347.378
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare si investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169		

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171				22.904
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173				
- acțiuni cotate 3)	174				
- acțiuni necotate 4)	175				
- părți sociale	176				
- capital subscris varsat de nerezidenti (din ct. 1012)	177				
Brevete si licente (din ct.205)	178	68.871			82.756
<b>IX. Informatii privind cheltuielile cu colaboratorii</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2013</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179		0		30.023
<b>X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2013</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>1</b>		<b>2</b>	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182				
<b>XI. Capital social vărsat</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>31.12.2012</b>		<b>31.12.2013</b>	
		<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>	<b>Suma (lei)</b>	<b>% 5)</b>
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>Col.1</b>	<b>Col.2</b>	<b>Col.3</b>	<b>Col.4</b>
<b>Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)</b>	183		X		X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184				
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185				
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat	188				
- cu capital majoritar de stat	189				
- cu capital minoritar de stat	190				
- deținut de regii autonome	191				
- deținut de societățile cu capital privat	192				
- deținut de persoane fizice	193				
- deținut de alte entități	194				

		Sume	
A	Nr. rd.	2012	2013
<b>XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:</b>	195		
- către instituții publice centrale	196		
- către instituții publice locale	197		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198		
		Sume	
A	Nr. rd.	2012	2013
<b>XIII. 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:</b>	199		
- dividende/vărsăminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate :	200		
- către instituții publice centrale	201		
- către instituții publice locale	202		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203		
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
<b>XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)</b>	<b>Nr. rd.</b>	<b>Sume</b>	
A	B	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211		



Suma de control F30 : 1235734617 / 11490830449

\*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124<sup>^</sup>20, lit. b) 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, cu modificările ulterioare.

\*\*\*\*) Cheltuielile de inovare se determină potrivit Regulamentului (CE) nr. 1450/2004 al Comisiei din 13 august 2004 de punere în aplicare a Deciziei nr. 1608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare privind inovarea, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene seria L nr. 267 din 14 august 2004.

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

\*\*\*\*\*) Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție. Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 alin.(1) pct. 21 lit. c) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

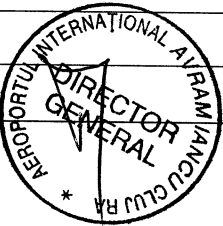

1) Se vor include chiriile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în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

2) În categoria „Alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile 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) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,	INTOCMIT,
Numele si prenumele	Numele si prenumele
CICEO DAVID	FLORIAN CORINA
Semnatura	Calitatea
	11--DIRECTOR ECONOMIC
Stampila unitatii	Semnatura 
Formular VALIDAT	Nr.de inregistrare in organismul profesional:

lu to ceuit  


## SITUATIA ACTIVELOI IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2013

- 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
<b>Imobilizari necorporale</b>						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01	68.871	13.885		X	82.756
Alte imobilizari	02	33.561	49.075		X	82.636
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
<b>TOTAL (rd. 01 la 03)</b>	<b>04</b>	<b>102.432</b>	<b>62.960</b>		<b>X</b>	<b>165.392</b>
<b>Imobilizari corporale</b>						
Terenuri	05				X	
Constructii	06	186.011.681	3.733.995	10.600	10.600	189.735.076
Instalatii tehnice si masini	07	164.032.938	3.074.451			167.107.389
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	21.135.752	795.020	35.256	35.256	21.895.516
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	130.453.853	68.131.788	6.342.039		192.243.602
<b>TOTAL (rd. 05 la 09)</b>	<b>10</b>	<b>501.634.224</b>	<b>75.735.254</b>	<b>6.387.895</b>	<b>45.856</b>	<b>570.981.583</b>
<b>Imobilizari financiare</b>	<b>11</b>		<b>15.236</b>		<b>X</b>	<b>15.236</b>
<b>ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)</b>	<b>12</b>	<b>501.736.656</b>	<b>75.813.450</b>	<b>6.387.895</b>	<b>45.856</b>	<b>571.162.211</b>

## SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOI 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
<b>Imobilizari necorporale</b>					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13	60.135	6.027		66.162
Alte imobilizari	14	31.929	1.675		33.604
<b>TOTAL (rd.13 +14)</b>	<b>15</b>	<b>92.064</b>	<b>7.702</b>		<b>99.766</b>
<b>Imobilizari corporale</b>					
Terenuri	16				
Constructii	17	14.999.937	6.162.930	9.717	21.153.150
Instalatii tehnice si masini	18	76.984.962	16.831.922		93.816.884
Alte instalatii ,utilaje si mobilier	19	7.997.965	2.142.891	35.256	10.105.600
<b>TOTAL (rd.16 la 19)</b>	<b>20</b>	<b>99.982.864</b>	<b>25.137.743</b>	<b>44.973</b>	<b>125.075.634</b>
<b>AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)</b>	<b>21</b>	<b>100.074.928</b>	<b>25.145.445</b>	<b>44.973</b>	<b>125.175.400</b>

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

Suma de control F40 : 4216729970 / 11490830449

**ADMINISTRATOR,****INTOCMIT,**

Numele si prenumele

CICEO DAVID

Semnătura \_\_\_\_\_

Stampila unității

Formular  
VALIDAT

Numele si prenumele

FLORIAN CORINA

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura \_\_\_\_\_

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Intocmita dupa actele

**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 neta	Valoare contabilă neta	
	Sold la începutul exercițiului financiar	Creșteri	Cedări, tranșe și alte reduceri	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	Sold la începutul exercițiului financiar	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau creșteri sau reluări	Sold la sfârșitul exercițiului financiar	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.	102.432	62.960		165.392	92.064.	7.702		99.766	10.368	65.626
<b>TOTAL</b>	<b>102.432</b>	<b>62.960</b>		<b>165.392</b>	<b>92.064</b>	<b>7.702</b>		<b>99.766</b>	<b>10.368</b>	<b>65.626</b>
<b>IMOBILIZĂRI NECORPORALE</b>										
Terenuri										
Construcții	186.011.681	3.733.995	10.600	189.735.076	14.999.937	6.162.930	9.717	21.153.150	171.011.744	168.581.926
Inst. Tehn. Și Maș.	164.032.938	3.074.451		167.107.389	76.984.962	16.831.922		93.816.884	87.047.976	73.290.505
Alte Inst. Util. Mobil.	21.135.752	795.020	35.256	21.895.516	7.997.965	2.142.891	35.256	10.105.600	13.137.787	11.789.916
Avansuri si Imobil. Corp. in curs	130.453.853	68.131.788	6.342.039	192.243.602	99.982.864				130.453.853	192.243.602

TOTAL IMOBILIARI CORPORALE	501.634.224	75.735.254	6.387.895	570.981.583	99.982.864	25.137.743	44.973	125.075.634	401.651.360	445.905.949
Imobilizari financiare		15.236		15.236						15.236
TOTAL ACTIVE IMOBILIZATE	501.736.656	75.813.450	6.387.895	571.162.211	100.074.928	25.145.445	44.973	125.175.400	401.661.728	445.986.811

Informatii 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 2013, s-a înregistrat o creștere de valoare de 62.960 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 nu au fost reevaluate în anul 2013.

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 AEROPORTUL International Avram Iancu Cluj RA 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 68.131.788 lei aferenta lucrarilor la obiectivele de investitii: Pista decolare aterizare 3500 m Etapa I si suprafete de miscare aferente, 62.741.897 lei, Drum perimetral de securitate pe partea de nord 4.408.519 lei si alte obiective de investitii, 981.372 lei.

Imobilizarile corporale in curs au inregistrat o scadere deoarece s-au receptionat lucrarile: Reparatii pista de decolare aterizare, 3.733.996 lei, Reconfigurare balizaj cat.II in conditiile reamplasarii ILS, 2.141.250 lei, website si litere volumetrice, 275.972 lei si s-au stornat avansuri.

La 31 decembrie 2013, unitatea are inregistrate ca si leasinguri financiare mijloace fixe avand o valoare neta contabila de 215.246 lei. Actiunile detinute in leasing sau achizitionate in rate sunt grevate de gajuri aferente datoriiilor de leasing sau contractelor de vanzare cumparare in rate.

DIRECTOR GENERAL  
Dr.Ing.CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta

# AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

## NOTA 2 PROVIZIOANE -lei-

Denumirea provizionului	Sold la 31 decembrie 2012	Transfer in cont	Transfer din cont	Sold la 31 decembrie 2013
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				
<b>Total</b>				

In timpul anului 2013 unitatea nu a constituit provizioane .

DIRECTOR GENERAL  
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Cucuruzan Talida

# AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

## NOTA 3 - Repartizarea profitului- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	277.964,82
- rezerva legală	13.898,24
- acoperirea pierderii contabile	264.066,58
- dividende etc.	-
Profit nerepartizat	-

La sfarsitul exercitiului 2013, unitatea a inregistrat un profit contabil de 277.964,82 lei.

DIRECTOR GENERAL  
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Cucuruzan Talida



# AEROPORTUL INTERNATIONAL 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	49.436.169	34.738.236
2. Alte venituri din exploatare	23.336.016	23.011.924
Total venituri din exploatare	72.772.185	57.750.160
3. Cheltuieli materiale	4.562.136	4.878.654
4. Cheltuieli cu personalul	9.379.117	11.044.540
5. Amortizari	35.953.374	25.145.446
6. Ajustarea valorii activelor circulante	301.111	714.947
7. Alte cheltuieli de exploatare	21.061.312	14.531.140
8. Ajustari privind provizioanele		
Total cheltuieli pentru exploatare	71.257.050	56.314.727
9. Rezultatul din exploatare	1.515.135	1.435.433

DIRECTOR GENERAL  
Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta

## AEROPORTUL INTERNATIONAL 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
<b>Total, din care:</b>	<b>14.522.568</b>	<b>14.522.568</b>	
Creante comerciale	4.824.200	4.824.200	
Ajustari de valoare pt. creante comerciale	993.776	993.776	
Creante comerciale nete	3.830.424	3.830.424	
Impozit pe profit	194.229	194.229	
T.V.A.de recuperat	4.773.200	4.773.200	
T.V.A. neexigibila	448.015	448.015	
Debitori diversi	17.850	17.850	
Subventii TEN-T	5.258.850	5.258.850	

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 financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4 = 1+2-3
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	826.867	773.444	606.535	993.776

Ajustarile pentru deprecierea creantelor – clienti, in suma de 993.776 lei, reprezinta ajustari pentru clientii incerti si anume: A&J Arbaro Trade 4.154 lei, Asociatia Aeroporturilor din Romania 5.000 lei, Autorent 3.289 lei, Club Air Spa 141.036 lei, Compania Nationala de Transporturi Aeriene 23.201 lei, Direct Aero Services 15.462 lei, Federatia Comisariatul pentru Societatea Civila 73 lei, Grup Tritonia 2.304 lei, Malev 367.603 lei, Oscar Motors 37.296 lei, Sancelean Emanoil 9.972 lei, Total Air Com 26.951 lei, Valtec Logistic 312.864 lei si Wizz Air Hungary KFT 44.571 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
<b>Total, din care:</b>	<b>158.800.065</b>	<b>108.340.052</b>	<b>50.460.013</b>	
Furnizori	3.661.098	3.661.098		
Furnizori de imobilizari	66.507.058	61.213.805	5.293.253	
Efecte de platit ptr imobilizari	70.336.298	36.161.353	34.174.945	
Furnizori- facturi nesoite	2.001.979	2.001.979		
Cienti creditor	121.976	121.976		
Asigurari sociale	681.706	681.706		
Ajutor somaj	19.358	19.358		
Impozit pe salari	97.854	97.854		
Taxe si varsaminte asimilate	68.758	68.758		
Retineri din salarii datorate tertilor	14.213	14.213		
Remuneratii personal si ajutoare materiale datorate	151.522	151.522		
Drepturi de personal neridicate	203	203		
Creditori diversi	77.266	77.266		
Alte imprumuturi si datorii asimilate	15.037.872	4.046.057	10.991.815	
Dobanzi de platit	22.904	22.904		

DIRECTOR GENERAL  
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Cucuruzan Talida

## AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

### NOTA 6 POLITICI, PRINCIPII ȘI METODE 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, 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 2013, 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 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;
- ◆ *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 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.

#### **1. 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 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 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 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 elementelor de activ și pasiv la încheierea 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 imobilizate 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 imobilizate 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 imobilizare 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 imobilizările 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 evidenciate 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, urmand ca aceasta sa fie reintregita 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 acelui activ sau ca un venit care să compenseze cheltuiala cu descreșterea recunoscută anterior la acel capital;
2. dacă rezultatul reevaluării este o descreștere a valorii contabile nete, aceasta se tratează ca o cheltuială cu întreaga valoare a deprecierei, atunci când în rezerva din reevaluare nu este înregistrată o sumă 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 și bunurile din domeniul public nu se amortizează. Terenurile sunt evidențiate doar în unități 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.

#### *-IMOBILIZARI FINANCIARE*

Imobilizările financiare cuprind acțiunile deținute la entitățile afiliate, împrumuturile acordate entităților afiliate, interesele de participare, împrumuturile acordate entităților 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 și cautiunile 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 formă și în locul în care se găsesc.

La ieșirea din gestiune a stocurilor se aplică metoda FIFO – primul intrat – primul ieșit. 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 acestea 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 neincasate în termen de 270 de zile de la scadența se vor înregistra în contul 4118 "Clienți incerti/in litigiu", iar cele aferente clienților aflați în procedura falimentului se înregistrează în contul 4118 în momentul primirii sentinței privind deschiderea procedurii de faliment.

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

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

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

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

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

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

#### E.VENITURI, CHELTUIELI, REZULTATE :

Contul de profit si pierdere cuprinde: cifra de afaceri netă, veniturile si cheltuielile exercitiului, grupate dupa natura lor, precum si rezultatul exercitiului (profit sau pierdere). Cifra de afaceri se calculeaza prin insumarea urmatoarelor venituri: venituri din trafic intern si trafic extern (contul 704), venituri din chirii (contul 706), venituri din activitati diverse (contul 708), precum si venituri din subventii de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (contul 7411).

Veniturile sunt evidentiata distinct, dupa natura lor, fiind dezvoltate in analitice. Veniturile din prestari de servicii se inregistreaza in contabilitate pe masura efectuării acestora.

Tariful pentru dezvoltare (5 euro/pasager imbarcat) a fost utilizat in anul 2013 pentru realizarea obiectivelor de investitii ale Aeroportului Cluj astfel cum a fost aprobat de catre Consiliul Judetean Cluj. Acest tarif se evidentiata pe venituri inregistrate in avans, iar dupa receptia lucrării de investitie, pe masura amortizării, se va 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, reconfigurare sistem perimetral de securitate, consumabile, piese de schimb sistem de securitate, utilitati, comision pentru colectarea tarifului, servicii conectare porti imbarcare automate, etc) se evidentiata pe venit intr-un cont separat (analitic distinct), iar tariful de securitate utilizat pentru executarea lucrării de investitii (achitare rate la sistem sistemul de control de securitate integrat multi level pe 5 nivele al bagajelor de cala, echipamente de control de securitate aeronautica, statii emisie-receptie, imprimanta termica pentru permise acces) se evidentiata pe venituri inregistrate in avans (analitic distinct), urmand ca dupa receptia acestora, pe masura amortizării sa se evidentieze la venituri din exploatare.

Contabilitatea cheltuielilor se tine pe categorii de cheltuieli. Cheltuielile regiei reprezinta valorile plătite sau de plătite pentru:

- consumuri de stocuri, lucrări executate si servicii prestate de care beneficiaza unitatea;
- cheltuieli cu personalul;
- executarea unor obligatii legale sau contractuale etc.

Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabileste la inchiderea acestuia si reprezinta soldul final al contului de profit si pierdere.

Se intocmeste lunar inchiderea conturilor de venituri si cheltuieli prin contul 121 "Profit si pierdere", inregistrandu-se profit sau pierdere.

La fiecare termen de plata al impozitului pe profit se va tine cont de pierderile fiscale de recuperat din perioadele precedente care se vor scadea din profitul impozabil, conform prevederilor art.26(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  
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Cucuruzan Talida

**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 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:

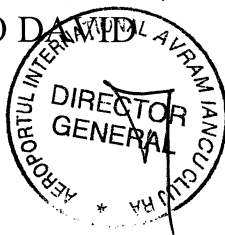
- valoarea nominala nu

- Valoarea înregistrata la momentul platii nu

6. Surse de finantare: alocatii de la Consiliul Judetean Cluj 80.811.369,74 lei, credit bancar 2.260.000 lei, surse proprii: tarif de securitate 4.619.185,17 lei, tarif de dezvoltare 1.378.490 lei, amortizare 4.574.165 lei si imprumuturi nerambursabile Proiect TEN-T 2.140.905 lei.

DIRECTOR GENERAL

Dr. Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Pop Aneta

# AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

## NOTA 8

### Informații privind salariații, administratorii și directorii - lei -

In timpul anului 2013, unitatea a platit indemnizatii membrilor Consiliului de Administratie („C.A.”) in suma de 70.200 lei.

La 31 decembrie 2013, unitatea nu avea nici o obligatie privind plata pensiilor catre membrii ai Consiliului de Administratie.

La sfarsitul anului 2013, unitatea nu avea inregistrate avansuri spre decontare catre membrii ai Consiliului de Administratie.

La incheierea exercitiului financiar nu exista garantii sau obligatii viitoare preluate de unitate in numele administratorilor sau directorilor.

Nr. Crt.	Indicatori	Nr. Mediu	Lei
1	Fond salarii total, din care:	238	8.200.373
	- director general	1	89.172
	- consiliul de administratie	6	70.200
2	Contribuții asig soc, sanatate, șomaj		2.340.819
3	Tichete de masă		475.072
4	Valoarea avansurilor și creditelor acordate directorilor.		-

**DIRECTOR GENERAL**  
**Dr.Ing. CICEO DAVID**



**DIRECTOR ECONOMIC**  
**FLORIAN CORINA**

Intocmit Opris Maria

# AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

## NOTA 9

### Analiză a principalilor indicatori economico-financiari

#### 1.Indicatori de lichiditate:

<i>a) Indicatorul lichidității curente</i> (Indicatorul capitalului circulant)	=	Active curente = 19.116.590
		Datorii curente = 108.340.052

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

**A=0,18**

<i>b) Indicatorul lichidității imediate</i> (Indicatorul test acid)	=	Active curente – Stocuri =16.863.258
		Datorii curente =108.340.052

**B= 0,16**

#### 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 = 50.460.013
- capital propriu = -57.577.643 A= negativ
- capital angajat = capital împrumutat + capital propriu =-7.117.630

##### *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 1.175.947	=	Număr de ori
Cheltuieli cu dobândă 897.982		1,31

#### 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 = 2.797.097	=	Număr de ori
Stoc mediu = 2.821.593		0,99

sau

**b) Număr de zile de stocare – nu e cazul**

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

Stoc mediu = 2.821.593	x	365
Costul vânzărilor = 2.797.097		

N=368 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 = (14.522.568 + 22.744.967) / 2	x	365
Cifra de afaceri = 34.738.236		

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=196

**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 = (158.800.065 + 191.544.579) / 2	x	365
Cifra de afaceri = 34.738.236		

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

**D = 1.841**

*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	=	34.738.236
Active imobilizate	=	445.986.811

**E = 0,08**

*f) Viteza de rotație a activelor totale*

Cifra de afaceri	=	34.738.236
Total active	=	465.129.137

**F = 0,08**

**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	1.175.947
Capital angajat	= 284.518.973

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 datoriile curente.

**A = 0,004**

*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**

Total numar angajati din fiecare luna in anul 2013	/12
Tesa(90+91+93+93+95+97+95+99+99+99+99+100)	/12
Muncitori(139+139+141+139+139+140+141+142+145+146+145+147)	




Nr. mediu angajati TESA 96  
Nr. mediu angajati Muncitori 142  
**Nr. mediu total angajati 238**

DIRECTOR GENERAL  
Dr. Ing CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

  
Intocmit Pop Aneta



## AEROPORTUL INTERNATIONAL 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 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.N.R.

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

La 31.12.2013 cursul de schimb utilizat pentru conversia valutelor este: 1 euro=4,4847 lei, 1 USD=3.2551 lei, 1 GBP=5.3812 lei.

Rezultatul exercitiului este de 277.965 lei reprezentând profit contabil. Unitatea înregistrează pierderi fiscale din anii anteriori care se recuperează din profitul contabil al anului curent, rezultatul fiscal al anului 2013 fiind pierdere fiscală care se va recupera din profitul impozabil ce se va înregistra în perioadele următoare.

În anul 2013, regia a realizat o cifră de afaceri netă de 34.738.236 lei, compusă din venituri din trafic intern, venituri din trafic extern, venituri din chirii și alte venituri din activitatea de baza: servicii de handling, asistență medicală, paza și aparare, servicii de check-in.

Nu au fost înregistrate evenimente semnificative ulterioare datei bilanțului.

Unitatea nu a înregistrat în cursul anului 2013 venituri și cheltuieli extraordinare.

Aeroportul Interantional Avram Iancu Cluj RA are încheiate contracte de leasing financiar pentru următoarele echipamente: Multicar intervenții pista și Vehicul de tractare a aeronavelor, pe o perioadă de 2 ani.

La sfârșitul anului 2013 au rămas în derulare contracte în valoare de 291.795 lei. În cursul anului s-au achitat rate de leasing în valoare de 336.048 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.

La sfarsitul anului 2013 a ramas in derulare un credit in valoare de 12.806.667. In cursul anului s-au platit rate in valoare de 2.260.000 lei. Creditul a fost contractat 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.

Angajamentele primite reprezentand garantii de buna executie constituite sub forma scrisorilor de garantie, bilete la ordin, polite de asigurare in valoare de 2.879.109 lei sunt evidentiate in cont in afara bilantului.

Garantiile materiale retinute angajatilor gestionari in valoare de 36.729 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  
Dr.Ing. CICEO DAVID

DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA



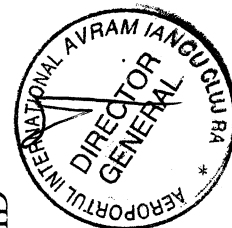
Intocmit Pop Aneta

**AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA”**

**SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALULUI PROPRIU la data de 31.12.2013**

Denumirea elementului	Sold la inceputul exercitiului financiar 2012		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2012		Sold la inceputul exercitiului financiar 2013		Sold la sfarsitul exercitiului financiar 2013						
			Cresteri		Reduceri		Cresteri		Reduceri				
	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 regi	2.730.088				2.730.088								2.730.088
Prime de capital	1.080.130				1.029.747								1.029.280
Rezerve din reevaluare			23.908				74.291					467	
Rezerve legale											13.898		13.898
Rezerve statutare sau contractuale													
Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare	94.622		43.174								467		138.263
Alte rezerve	162												162
Actiuni proprii													
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita													
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS, mai putin IAS 29											61.753.401		61.753.401
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile													
Rezultatul reportat provenit din trecerea la Aplicarea Reglem contabile cf Directiva a IV a CEE													
Profitul sau pierderea exercitiului financiar											277.965		277.965
Repatrierea profitului											13.898		13.898
<b>Total capitaluri proprii</b>	<b>3.905.002</b>		<b>67.082</b>		<b>3.897.793</b>		<b>74.291</b>		<b>3.897.793</b>		<b>62.059.629</b>	<b>467</b>	<b>-57.577.643</b>

DIRECTOR GENERAL  
CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit Cucuruzan Talida

**SITUATIA FLUXURILOR DE TREZORERIE**

	2012	2013
<i>Fluxuri de numerar din activitati de exploatare:</i>	<b>25,618,806</b>	<b>30,780,593</b>
(+) incasarile in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii;	60,012,876	43,345,622
(+)Tva de recuperat	25,118,554	23,201,544
(+) incasarile in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri;	4,076,817	5,923,029
(-) platile in numerar catre furnizorii de bunuri si servicii;	46,676,521	25,998,666
(-) alte plati(restituiri garantii 167,462,plati ch.deplasare625,etc)	3,956,454	1,482,118
(-) platile in numerar catre si in numele angajatilor;	12,266,085	13,244,132
(-) plati taxe si impozite	690,381	964,686
<i>Fluxuri de numerar din activitati de investitii:</i>	<b>-21,363,616</b>	<b>-31,317,933</b>
(-) platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung;	107,377,753	109,869,303
(+) alocatii CJ	68,686,920	80,811,370
(+) tichet rabla+proiect TEN-T	2,260,550	
(+) credit bancar	15,820,000	
(-) plati rate credit	753,333	2,260,000
(+) incasarile de numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung;		
(-) platile in numerar pentru achizitionarea de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi;		
(+) incasarile in numerar din vanzarea de instrumente de capital propriu si de creanta ale altor intreprinderi;		
(-) avansurile in numerar si imprumuturile efectuate catre alte parti;		
(+) incasarile in numerar din rambursarea avansurilor si imprumuturilor efectuate catre alte parti.		
<i>Fluxuri de numerar din activitati de finantare:</i>	<b>-2,185,287</b>	<b>-477,796</b>
(+) veniturile in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu;		
(-) platile in numerar catre actionari pentru a achizitiona sau a rascumpara actiunile intreprinderii;		
(+) veniturile in numerar din emisiunea de obligatiuni, credite, ipoteci si alte imprumuturi;		
(-) rambursarile in numerar ale unor sume imprumutate;		
(-) platile in numerar ale locatarului pentru reducerea obligatiilor legate de o operatiune de leasing financiar.	2,185,287	477,796
Fluxuri de numerar - total	2,069,903	-1,015,136
Numerar la inceputul perioadei	1,285,923	3,355,826
Numerar la finele perioadei	<b>3,355,826</b>	<b>2,340,690</b>

DIRECTOR GENERAL  
Dr.Ing. CICEO DAVID



DIRECTOR ECONOMIC  
FLORIAN CORINA

Intocmit, Pop Aneta



## RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la exercitiul financiar incheiat la 31.12.2013

Aeroportul International *Avram Iancu* Cluj RA, regie cu specific deosebit, cu personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, beneficiază de alocatii de la bugetul local, în condițiile art. 3 din H.G. nr. 398/1997, se organizează și funcționează în condițiile legii.

Aeroportul International *Avram Iancu* Cluj RA conduce evidentele contabile sintetice și analitice, precum și evidentele gestionare, în conformitate cu Legea contabilitatii nr. 82/91 republicata și a Ordinului nr 3055/2009 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Contul de profit și pierdere se prezintă schematic astfel:

- lei -

VENITURI	Sume	CHELTUIELI	Sume
<b>I.VENITURI EXPLOATARE</b>	<b>57.750.160</b>	<b>I.CHELTUIELI EXPLOATARE</b>	<b>56.314.727</b>
1.Cifra de afaceri neta	34.738.236	1.Cheletuieli materiale	4.878.654
Productia vanduta si anume:	34.738.236	- materiale consumabile	2.624.325
- din trafic intern	7.935.735	- energia si apa	2.081.557
- din trafic extern	21.513.310	- alte ch materiale	172.772
- din chirii, concesiuni	3.133.461	2.Alte cheltuieli de exploatare	14.531.140
- alte venituri din activ de baza	2.155.730	- chelt.cu impozite si taxe	964.686
Venit din vanzarea marfurilor	-	- chelt privind prestatiile ext si alte cheltuieli de exploatare	13.566.454
Venit subventii de exploatare aferente CA nete	-	3.Cheletuieli cu personalul	11.044.540
2.Variatia stocurilor	-	- chelt.cu salariile	8.705.468
3.Productia imobilizata	-	- chelt.cu asig.si prot.soc.	2.339.072
4.Alte venituri din exploatare	23.011.924	4.Cheletuieli cu amortizarile	25.145.446
		5.Ajustari privind activele circulante	714.947
<b>II.VENITURI FINANCIARE</b>	<b>1.415.569</b>	<b>II.CHELTUIELI FINANCIARE</b>	<b>2.573.037</b>
- diferente de curs valutar si alte venituri financiare	1.395.269	- cheltuieli cu diferente de curs valutar, alte cheltuieli financiare	1.675.055
- venituri din dobanzi	20.300	- ch privind dobanzile	897.982

<b>VENITURI CURENTE</b>	<b>59.165.729</b>	<b>CHELTUIELI CURENTE</b>	<b>58.887.764</b>
		Cheltuieli cu impozitul pe profit	-
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>59.165.729</b>	<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>58.887.764</b>

Scaderea veniturilor proprii in anul 2013 fata de anul 2012 se datoreaza in principal rearanjarii tarifelor din contractele incheiate cu companiile aeriene si a falimentului companiei Malev.

Din tabelul de mai jos se poate observa modul cum au scazut veniturile proprii ale Aeroportului in anul 2013 fata de cele realizate in anul 2012:

- mii lei -

<b>VENITURI REALIZATE</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>%</b>
<b>Venituri proprii din exploatare</b>	<b>34.738,24</b>	<b>40.771,52</b>	<b>85,20</b>
- prestari servicii trafic intern	7.935,74	8.624,94	92,01
- prestari serv.trafic extern	21.513,31	26.835,85	80,17
- chirii, concesiuni	3.133,46	3.409,60	91,90
- alte venituri din exploatare	2.155,73	1.901,13	113,39

Situatia patrimoniului unitatii se prezinta schematic astfel:

lei

<b>1. Active Imobilizate</b>	<b>445.986.811</b>
-imobilizari necorporale	65.626
-imobilizari corporale	445.905.949
-imobilizari financiare	15.236
<b>2. Active circulante</b>	<b>19.116.590</b>
-stocuri	2.253.332
-creante	14.522.568
-investitii pe termen scurt	190.706
- casa si conturi la banci	2.149.984
<b>3. Cheltuieli in avans</b>	<b>25.736</b>
<b>4. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an</b>	<b>108.340.052</b>
<b>5 Active circulante nete/Datorii curente nete</b>	<b>-161.467.838</b>
<b>6 Total Active minus datorii curente</b>	<b>284.518.973</b>
<b>7. Datorii ce trebuie platite intr-o perioada mai mare de un an</b>	<b>50.460.013</b>
<b>8. Provizioane pentru riscuri si cheltuieli</b>	<b>-</b>
<b>9. Venituri inregistrate in avans</b>	<b>72.270.112</b>
<b>10. Subventii pentru investitii</b>	<b>291.636.603</b>

<b>11. Capital, din care</b>	<b>2.730.088</b>
-patrimoniul regiei	2.730.088
<b>Rezerve</b>	<b>152.323</b>
<b>Prime de capital</b>	<b>-</b>
<b>Rezerve din reevaluare</b>	<b>1.029.280</b>
<b>Profitul sau pierderea reportat(a)</b>	<b>61.753.401</b>
<b>Profitul sau pierderea exercitiului financiar</b>	<b>277.965</b>
<b>Repartizarea profitului</b>	<b>13.898</b>
<b>CAPITALURI PROPRII TOTAL</b>	<b>-57.577.643</b>
Patrimoniul public	-
<b>CAPITALURI TOTAL</b>	<b>-57.577.643</b>

**Activele imobilizate** in suma de 445.986.811 lei sunt formate din imobilizari necorporale in suma de 65.626 lei, imobilizari corporale in suma de 445.905.949 lei si imobilizari financiare in suma de 15.236 lei.

**Activele circulante** in suma de 19.116.590 lei se compun din:

- **stocuri** in suma de 2.253.332 lei si anume materiale consumabile in suma de 2.045.056 lei, materiale de natura obiectelor de inventar in suma de 108 lei, materii si materiale aflate la terti in suma de 208.168 lei.
- **creantele comerciale nete** in suma de 3.830.424 lei formate din creante comerciale in suma de 4.824.200 lei (furnizori debitori in suma de 2.634 lei, clienti in suma de 3.626.160, clienti incerti cu care unitatea noastra se afla in litigiu in suma de 1.180.991 lei si clienti- facturi de intocmit in suma de 14.415 lei) din care se scad valoarea ajustarilor pentru deprecierea creantelor in suma de 993.776 lei reprezentand provizioanele constituite pentru creantele incerte.
- **alte creante** in suma de 10.692.144 lei reprezentand: impozit pe profit de recuperat in valoare de 194.229 lei, tva de recuperat in suma de 4.773.200 lei, tva neexigibil in suma de 448.015 lei, debitori diversi in suma de 17.850 lei, si subventii TEN-T de incasat 5.258.850 lei.
- **Investitii pe termen scurt** in suma de 190.706 lei reprezentand depozitele overnight de la banci.



- **casa si conturi la banci** in suma de 2.149.984 lei si anume: numerar aflat in conturi la banci in suma de 2.134.238 lei si numerar aflat in caseria unitatii in suma de 15.746 lei.

**Cheltuielile inregistrate în avans** sunt în suma de 25.736 lei și reprezintă asigurari auto aferente anului 2014 în suma de 18.386 lei și abonament program legislativ pe anul 2014 în suma de 7.350 lei.

**Datoriile ce trebuie platite într-o perioada de pana la un an** sunt în suma de 108.340.052 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 2.260.000 lei,
- **clienți creditori** în suma de 121.976 lei,
- **datorii comerciale- furnizori** în suma de 66.876.882 lei ( furnizori în suma de 3.661.098 lei, furnizori de imobilizari în suma de 61.213.805 lei, furnizori- facturi nesosite în suma de 2.001.979 lei),
- **efecte de comert de platit** în suma de 36.161.354 lei,
- **alte datorii** în suma de 2.919.840 lei reprezentând: clienți creditori în suma de 121.976 lei, asigurari sociale în suma de 681.706 lei, ajutor somaj în suma de 19.358 lei, impozit pe salarii în suma de 97.854 lei, taxe și varsaminte asimilate în suma de 68.758 lei, retineri din salarii datorate tertilor în suma de 14.213 lei, remuneratii personal în suma de 150.776 lei, ajutoare materiale datorate în suma de 746 lei, drepturi de personal neridicate în suma de 203 lei, creditori diversi în suma de 77.266 lei, ratele de leasing ce trebuie platite până la 31.12.2014 în suma de 271.910 lei, garanții de buna executie în suma de 1.514.147 lei și dobanzi de platit în suma de 22.904 lei.

**Datoriile ce trebuie platite într-o perioada mai mare de un an** sunt în suma de 50.460.013 lei și reprezintă:

- **credit bancar pe termen lung** în suma de 10.546.666 lei,
- **datorii comerciale- furnizori de imobilizari** în suma de 5.293.253 lei,
- **efecte de comert de platit** în valoare de 34.174.945 lei,
- **alte datorii** în suma de 445.149 lei formate din ratele de leasing cu termen scadent de peste un an în suma de 19.886 lei și garanții de buna executie în suma de 425.263 lei.

Platile restante ale unitatii sunt în suma de 83.375 lei și reprezintă furnizori restanți, pentru activitatea curentă.

Subventiile pentru investitii sunt in valoare de 291.636.603 lei, iar veniturile inregistrate in avans sunt in suma de 72.270.112 lei si reprezinta venituri inregistrate in avans din tariful de dezvoltare si din tariful de securitate care vor fi utilizate pentru investitii, precum si venituri inregistrate in avans pentru Proiectul TEN-T.

Capitalurile proprii totale sunt in suma de -57.577.643 lei sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** in suma de 2.730.088 lei
- **rezerve** in suma de 152.323 lei, din care rezerve legale constituite la sfarsitul anului 2013 din profitul contabil in suma de 13.898 lei, rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare in suma de 138.263 lei si alte rezerve in suma de 162 lei
- **rezerve din reevaluare** in suma de 1.029.280 lei.
- **profitul sau pierderea reportata** in suma de 61.753.401 lei reprezentand pierderile contabile aferente anilor precedenti reportate si care se vor recupera din profitul impozabil ce se va inregistra in perioadele urmatoare.
- **profitul exercitiului financiar** in suma de 277.965 lei
- **repartizarea profitului** in suma de 13.898 lei.

Impozitele, taxele si alte obligatii ale unitatii fata de bugetul statului, bugetului asigurarilor sociale, bugetele locale au fost virate in termen.

Activitatea regiei s-a desfasurat in conditii normale cu un numar mediu de 238 de angajati din cei 255 aprobati prin statele de functii .

Pentru lucrarile de investitii, Consiliul Judetean Cluj a alocat 80.811.370 lei, din care 79.311.370 lei au fost alocati pentru: Terminal Plecari Pasageri, Extindere platforma de imbarcare-debarcare etapa I, Retele exterioare Terminal Plecari, Pista de decolare-aterizare de 3500 m Etapa I si suprafete de miscare, iar 1.500.000 lei au fost alocati pentru cofinantarea proiectului TEN-T "Studii pentru dezvoltarea infrastructurii de transport intermodal pentru pasageri si marfa la Aeroportul International Cluj-Napoca", sume care au fost utilizate in intregime.

In perioada analizata toate operatiunile contabile au fost inregistrate cronologic, evidentiindu-se in Registre Jurnal auxiliare, preluate apoi in Registrul Jurnal General operatiune cu operatiune, pe baza carora s-au intocmit balante de verificare sintetice, analitice precum si Cartea Mare.

La sfarsitul anului s-a inregistrat un profit contabil in valoare de 277.965 lei cu care s-a compensat pierderea fiscala a exercitiilor financiare precedente.

S-au respectat regulile de intocmire a situatiilor financiare, respectiv posturile inscrise in bilant corespund cu datele inregistrate in contabilitate, puse de acord cu situatia reala a elementelor patrimoniale pe baza balantei de verificare a conturilor sintetice si analitice cu respectarea normelor metodologice cu privire la intocmirea acestora si a anexelor sale.

Gestiunile de valori materiale au fost conduse in conformitate cu legislatia in vigoare cantitativ si valoric prin folosirea inventarului permanent pentru toate categoriile de bunuri.

S-a efectuat periodic punctajul dintre cantitatile inregistrate in fisele de depozit si fisele de cont analitic de la contabilitate.

Pentru amortizarea imobilizarilor corporale unitatea foloseste regimul de amortizare liniara.

Controlul financiar preventiv a fost organizat in conformitate cu dispozitiile legale in vigoare si nu s-au semnalat nereguli.

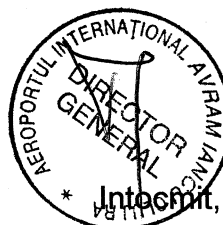
Gradul de indeplinire a obiectivelor si criteriilor de performanta pe anul 2013 a membrilor Consiliului de Administratie a fost realizat in proportie de 118,7 iar a directorului general in proportie de 137,6.

Salarizarea directorului general si a membrilor Consiliului de Administratie s-a facut in conformitate cu Hotararile Consiliului Judetean Cluj nr. 332/2012, respectiv 259/2012.

Aeroportul International Avram Iancu Cluj nu a avut incheiate in cursul anului 2013 acte juridice cu administratorii sau directorii confort prevederilor art. 52 alin (1) conform prevederilor OUG 109/2011.

Presedintele Consiliului de Administratie

Dr. Ing. CICEO DAVID



Florian Corina

DECLARATIE

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

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2013 pentru :

---

Entitate: AEROPORTUL INTERNATIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA

Judetul: 12--CLUJ

Adresa: JUDETUL CLUJ LOC. CLUJ NAPOCA STR. TRAIAN VUIA NR. 149 COD POSTAL 400397

Numar din registrul comertului: J12/3463/1992

Forma de proprietate: 11--Regii autonome

Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

Cod de identificare fiscala: 2882425

---

Subsemnatul, CICEO DAVID IOAN , isi asuma raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2013 si confirma ca:

- a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.
- b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.
- c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

Semnatura

CICEO DAVID IOAN



A handwritten signature in black ink, appearing to be "DI" followed by a stylized flourish.



AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ RA
SECRETARIAT NR. 4646
DATA 13-05-2014

**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**  
**asupra**  
**SITUAȚIILOR FINANCIARE ÎNTOCMITE LA 31 DECEMBRIE 2013**

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

***Raportul auditorului asupra situațiilor financiare***

1. Noi am auditat *situațiile financiare* ale R.A. AEROPORTUL INTERNAȚIONAL AVRAM IANCU CLUJ („Regia”) întocmite la 31 decembrie 2013, compuse din bilanț, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie, situația modificării capitalurilor proprii precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative. *Situațiile financiare* menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: (52.577.643) lei
- Profit/pierdere: 277.965 lei
- Cifra de afaceri: 34.738.236 lei

***Responsabilitatea conducerii pentru Situațiile financiare***

2. Aceste *situații financiare* sunt responsabilitatea conducerii regiei și sunt întocmite 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. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene*, cu modificările și completările ulterioare (*OMFP nr. 3055/2009*). Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a *situațiilor financiare* ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.



## **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor *situații financiare*, pe baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiarți din România. Aceste standarde ne cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu conțin denaturări semnificative.
4. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obținerea probelor de audit referitoare la sumele și informațiile publicate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscului ca situațiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul analizează sistemul de control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanțele date, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control intern al entității. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea globală a situațiilor financiare.
5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

## **Opinia auditorului**

6. În opinia noastră *situațiile financiare* oferă o imagine fidelă, sub toate aspectele semnificative, a poziției financiare a *Regiei* la 31 decembrie 2013 și a rezultatelor activității sale, situația fluxului de numerar și a mișcărilor în capitalurile proprii pentru perioada încheiată la această dată, în conformitate cu reglementările contabile din România, respectiv *Legea nr. 82/1991* și a *OMFP nr. 3055/2009*.

## **Alte aspecte**

7. 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.



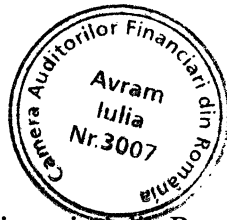
8. *Situațiile financiare* anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, inclusiv OMFP nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare, fapt pentru care acestea nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în alte țări și jurisdicții decât România.

## **Raportul administratorilor**

9. *OMFP nr. 3055/2009* solicită auditorului o opinie privind gradul de conformitate a Raportul administratorului cu *situațiile financiare* anuale ale aceluiași exercițiu financiar, deși acesta nu face parte din *situațiile financiare*. În urma auditului efectuat nu au fost constatate necorelații între sumele menționate în Raportul administratorului cu cele din *situațiile financiare* ale Regiei întocmite la 31 decembrie 2013.

## **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  
13 mai 2014

