

**COMPANIA NAȚIONALĂ
« AEROPORTURI BUCUREȘTI S.A. »**

**SITUAȚIILE FINANCIAR-CONTABILE
PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2012**

**Întocmite în conformitate
cu Reglementările Contabile Conforme cu Directiva a IV-a
a Comunităților Economice Europene
aprobate prin OMFP nr.3055/2009**

CUPRINS

Situația modificărilor capitalurilor proprii

Situația fluxurilor de trezorerie

Note anexe la situațiile financiare

NOTELE**la situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2012**

NOTA	Conținutul	Pagina
1	Active imobilizate	8
1.1	Imobilizari necorporale	9
1.2	Imobilizari corporale	11
1.3	Imobilizari financiare	16
2	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	18
3	Repartizarea profitului	19
4	Analiza rezultatului din exploatare	22
5	Situatia creantelor si datoriilor	23
5.1	Creante	25
5.2	Datorii	31
6	Principii, politici si metode contabile	35
6.1	Bazele contabilizarii si prezentarii	35
6.2	Politici si metode contabile	38
7	Actiuni si obligatiuni	46
8	Informatii privind salariatii, administratorii, directorii	47
9	Principalii indicatori economico- financiari	51
10	Alte informatii	53
11	Stocuri	68
12	Disponibilitati banesti	69
13	Cheltuieli in avans	69
14	Capitaluri proprii	70
14.1	Capital social	70
14.2	Rezerve	70

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2012**

Denumirea elementului	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la
	1 ianuarie	2,012	Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	31 decembrie
							2,012
Capital subscris		143,772,150					143,772,150
Rezerve din reevaluare		4,090,944,026			12,977,770	12,977,770	4,077,966,257
Rezerve legale		28,754,430					28,754,430
Alte rezerve		415,729,814	2,288,378	2,288,378			418,018,192
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare							
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	247,026,601	12,977,770	12,977,770			260,004,370
	Sold D	-	49,568,291	49,568,291	49,568,291	2,491,919	(0)
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold C						-
	Sold D	203,541	3,061,124		678,974	203,541	2,585,691
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	52,608,755	53,125,339		52,608,755	52,608,755	53,125,339
	Sold D						
Repartizarea profitului		3,040,464			3,040,464	3,040,464	-
Total capitaluri proprii		4,975,591,771	114,898,654	64,834,438	111,435,377	64,834,438	4,979,055,047

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, au fost aprobate și semnate de:

DIRECTOR GENERAL,
Liviu Radu

DIRECTOR Financiar și Achiziții,
Gabriel Stoe

lun

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

Rezerva legala este creata in conformitate cu prevederile Legii Societatilor Comerciale, conform careia 5% din profitul contabil anual inainte de impozitare este transferat la rezerve legale pana cand soldul acestora atinge 20% din capitalul social al Societatii.

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2012.

In situatia in care surplusul realizat din rezerve de reevaluare este distribuit, din punct de vedere fiscal acesta va fi impozitat in masura in care, in conformitate cu legislatia fiscala aplicabila la data efectuarii reevaluarii, cheltuielile cu amortizarea aferenta mijloacelor fixe reevaluate au fost considerate cheltuieli deductibile in calculul impozitului pe profit si respectiv surplusul realizat din rezerve de reevaluare nu a fost deja asimilat veniturilor pentru calculul impozitului pe profit.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHELAT LA 31 DECEMBRIE 2012

lei

Indicatori	Realizat 2011	Realizat 2012
I. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	485.694.830	507.985.294
incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte incasari din activitatea de exploatare	102.909.028	125.440.306
dobanzi incasate	1.221.781	767.906
platile in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-175.848.255	-215.376.004
platile in numerar catre si in numele angajatilor	-95.860.125	-97.315.090
alte plati in numerar	-57.814.627	-76.961.279
dobanzi platite	-4.755.943	-7.544.610
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	255.546.689	236.996.523
II. Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung (inclusiv active financiare)	-402.873.073	-320.451.739
venituri din subventii	0	0
incasarile in numerar din vanzarea de terenuri si cladiri, instalatii si echipamente, active necorporale si alte active pe termen lung	0	18.589.184
dividende incasate	3.646.048	2.998.010
Flux net de numerar din activitatea de investitii	-399.227.025	-298.864.545
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
imprumuturi primite	178.253.000	132.294.360
rambursari in numerar a unor sume imprumutate	-23.823.419	0
dividende platite	-49.662.551	-47.076.372
Flux net de numerar din activitatea de finantare	104.767.030	85.217.988
Fluxuri de numerar - Total	-38.913.306	23.349.966
Numerar la inceputul perioadei	62.105.352	23.192.046
Numerar la sfarsitul perioadei	23.192.046	46.542.012

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 3055/2009, au fost aprobate și semnate de:

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu

DIRECTOR Financiar și Achiziții,

Gabriel Stoiciu

În data de 05.02.2010 s-a înființat Compania Națională "Aeroporturi București" – S.A. prin fuziunea Companiei Naționale „Aeroportul Internațional Henri Coandă – București” S.A. cu Societatea Națională "Aeroportul Internațional București Băneasa – Aurel Vlaicu" – S.A., conform HG 1208 din 07.10.2009 publicată în MO 718/23.10.2009. CN Aeroporturi București SA are sediul în localitatea Otopeni, Calea București nr. 224E, județul Ilfov și are ca activitate principală - Servicii anexe transporturilor aeriene - cod 5223.

Certificatul de înregistrare la Registrul Comerțului al CN Aeroporturi București SA are nr. de ordine la Registrul Comerțului J23/401/05.02.2010, iar Codul de Înregistrare Fiscală este RO26490194 cu data atribuirii 08.02.2010.

NOTA 1 Active imobilizate

La sfarsitul anului financiar 2012 CN AB SA, detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma de **6.615.366.584 lei**, structura acestora, comparativ cu exercitiul precedent, fiind următoarea :

Nr. crt	Valoare brută	Lei	
		31.12.2011	31.12.2012
1	Imobilizari necorporale	4.681.098	5.331.626
2	Imobilizari necorporale in curs si avansuri pentru imobilizari	0	0
3	Imobilizari corporale	6,157,899,608	6.481.457.769
4	Imobilizari corporale in curs si avansuri pentru imobilizari	193,800,081	85.247.656
5	Imobilizari financiare	61.299.435	43.329.533
	Total	6.417.680.222	6.615.366.584

Corespunzator acestor valori brute CN AB SA inregistra la aceeasi data un volum de amortizari si provizioane pentru imobilizari dupa cum urmeaza :

Nr. crt	Amortizari cumulate	Lei	
		31.12.2011	31.12.2012
1	Imobilizari necorporale	4.015.414	4.770.359
2	Imobilizari corporale	760.619.317	890.065.345
3	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	453.025	545.128
4	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	12.778.275	15.889.607
5	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	9.800	0
	Total	777.875.831	911.270.439
Nr. crt	Valoare neta		
		31.12.2011	31.12.2012
1	Imobilizari necorporale	655.884	561.267
2	Imobilizari corporale	5.396.827.266	5.590.847.296
3	Imobilizari corporale in curs si avansuri pentru imobilizari	193.800.081	85.247.656
4	Imobilizari financiare	48.521.160	27.439.926
	Total	5.639.804.391	5.704.096.145

În conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, CN AB SA a procedat la inventarierea întregului patrimoniu al companiei.

Inventarierea s-a desfășurat în conformitate cu Dispoziția nr. 222/II/6 din data de 21.11.2012.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Cu această ocazie s-a constatat existența faptică a imobilizărilor. Pentru imobilizarile a caror utilitate a fost apreciată ca fiind nulă, s-a propus casarea lor.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în conturile anului 2012. Pentru imobilizarile corporale și necorporale constatate ca fiind depreciate și pentru care comisia de inventariere a propus casarea, conducerea a hotărât anularea parțială a unor ajustări pentru depreciere și constituirea altora, până la nivelul sumei de 545.128 lei.

1.1 Imobilizari necorporale

Imobilizările necorporale sunt înregistrate în contabilitate la cost minus amortizarea cumulată astfel:

Explicatii	Alte Imobilizari	Alte concesiuni si brevete	Total (lei)
Valoare bruta .			
Sold la 01.01.2012	4.500.603	180.495	4.681.098
Cresteri	659.615	713	660.328
Cedari, transferuri si alte reduceri	9.800	-	9.800
Sold la 31.12.2012	5.150.418	181.208	5.331.626
Amortizare			
Sold la 01.01.2012	3.980.488	34.926	4.015.414
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului financiar	762.891	1.854	764.745
Reduceri	9.800	-	9.800
La 31.12.2012	4.733.579	36.780	4.770.359
Ajustari pentru depreciere			
Sold la 01.01.2012	9.800	-	9.800
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	-	-	-
Reduceri sau reluari	9.800	-	9.800
Sold la 31.12.2012	-	-	-
Valoarea contabila neta			
Sold la 01 ian. 2012	510.315	145.569	655.884
Sold la 31.dec.2012	416.839	144.428	561.267

La poziția „Alte imobilizări”, CN AB SA are înregistrate aplicații de soft și sisteme de operare pentru rețeaua de calculatoare existentă în companie.

Amortizarea acestora a fost stabilită diferențiat pe perioade de la unu până la trei ani.

La 01 ian. 2012 aceasta poziție prezenta un sold de 4.500.603 lei.

NOTA I Active imobilizate (continuare)

În cursul anului 2012 intrările au totalizat 659.615 lei și au fost reprezentate de aplicații software și sisteme de operare, provenind de la furnizorii Everit Grup, Q'NET International, Activ Systems, Cronus, Uti System.

Valoarea lor de inventar, la 31.12.2012 este de 416.839 lei și este exprimată în costuri istorice.

Pentru aceasta grupă, amortizarea la 01 ian. 2012 a fost de 3.980.488 lei, iar la sfârșitul anului de 4.733.579 lei.

La 01 ian. 2012 la „**Alte concesiuni și brevete**” soldul era de 180.495 lei iar la 31.12.2012 era 181.208 lei.

Amortizarea la 01 ian. 2012 a fost de 34.926 lei, iar la 31.12.2012 de 36.780 lei.

Poziția de „Concesiuni - Bunuri Publice” cuprinde platforme de îmbarcare-debarcare, piste de aterizare-decolare, căi de rulare și bretele de degajare preluate de la MTI pe o perioadă de 49 ani, în conformitate cu prevederile HG.Nr. 483 din 17 iunie 1999, privind stabilirea duratei de concesiune a bunurilor, proprietate publică a statului, pentru unele companii și societăți naționale din domeniul transporturilor aeriene.

Reflectarea în evidențele contabile s-a efectuat în conformitate cu **OMFP nr. 3055/2009**, respectiv în contul 8038 „Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie”

De asemenea, menționăm că la bunurile publice concesionate nu se calculează amortizare.

În cursul anului 2012 valoarea acestora a nu a suportat modificări.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)
1.2 Imobilizari corporale-

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si mijloace de transport	Mobilier si birotica	Avansuri si imobiliz. corporale in curs	Imobilizari în curs de aprovizionare	TOTAL
Valoare bruta							
Sold la 01.01.2012	4.124.862.577	1.317.483.750	571.050.733	136.157.016	193.800.081	8.345.532	6.351.699.689
Cresteri	-	234.037.007	82.467.625	17.655.654	194.487.622	17.446.125	546.094.033
Cedari, transferuri si alte reduceri	-	16.611	1.744.291	495.691	303.040.047	25.791.657	331.088.297
Sold la 31.12.2012	4.124.862.577	1.551.504.146	651.774.067	153.316.979	85.247.656	-	6.566.705.425
Amortizare							
Sold la 01.01.2012	-	397.342.217	316.988.248	46.288.852	-	-	760.619.317
-Chelt. -intrari	-	56.957.539	60.121.738	14.554.506	-	-	131.633.783
-Iesiri	-	11.246	1.696.105	480.404	-	-	2.187.755
Sold la 31.12.2012	-	454.288.510	375.413.881	60.362.954	-	-	890.065.345
Ajustari pentru depreciere							
Sold la 01.01.2012	-	427.835	-	25.190	-	-	453.025
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	-	8.132	132.488	28.461	-	-	169.082
Reduceri sau reluari	-	51.789	-	25.190	-	-	76.979
Sold la 31.12.2012	-	384.179	132.488	28.461	-	-	545.128
Valoarea contabila neta							
La 01.01.2012	4.124.862.577	919.713.698	254.062.485	89.842.975	193.800.081	8.345.532	5.590.627.347
La 31.12.2012	4.124.862.577	1.096.831.457	276.227.698	92.925.564	85.247.656	-	5.676.094.952

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)**TERENURI**

La 01 ianuarie 2012 valoarea acestora era de 4.124.862.577 lei, la sfârșitul anului rămânând la valoarea de 4.124.862.577 lei.

La 01 ian. 2012 suprafața totală a terenurilor deținute de companie în patrimoniu se ridică la 5.987.454,9326 mp.

Cea mai mare parte a suprafețelor de teren au fost achiziționate între anii 1996 și 2001.

De asemenea, compania deține 1.544.624,7912 mp teren în concesiune, reprezentat de terenul aflat sub piste de decolare-aterizare, căi de rulare, platforme de îmbarcare-debarcare și 258.628 mp teren în folosință gratuită.

Toate terenurile sunt înregistrate la valoare de cumpărare sau de dobândire, cu excepția celor concesionate și în folosință gratuită care sunt înregistrate astfel:

- terenurile proprietate publică primite în folosință gratuită pentru fostul AIHCB sunt înregistrate în cadrul imobilizărilor necorporale la valoarea simbolică de 1 leu, iar
- terenurile proprietate publică primite în concesiune pentru fostul AIBB sunt evidențiate extrabilantier la valoarea reevaluată de 1.632.304.831 lei.

Precizăm că pentru toate terenurile din patrimoniu, compania deține documente legale pentru deținerea lor în proprietate, ori în administrare.

Istoricul terenurilor aflate în proprietatea companiei este următorul:

A. pentru punctul de lucru AIHCB

- 5.000 mp cumpărați de la o persoană fizică în anul 1996, în baza contractului de vânzare-cumpărare nr.1117/29.05.1996;
- 5.000 mp cumpărați de la alte două persoane fizice în anul 1996, în baza contractului de vânzare-cumpărare nr.1146/27.05.1996;
- 47.774,74 mp în baza OMT 63/12.07.1997 ca urmare a precizărilor HG 834/1991 și a HG 44/1997, titlul de proprietate M09-0684/15.01.1999;
- 47.700 mp cumpărați de la o persoană fizică în anul 2000, în baza contractului de vânzare-cumpărare nr.434/28.03.2000;
- 4.526.026,3926 mp ca urmare a precizărilor HG 834/1991 și a HG 263/1999, titlul de proprietate M09-0751/31.10.2000;
- 962,77 mp în Eforie Sud, teren aferent Hotelului Carmen Silva, cumpărat în anul 2001 prin contractul de vânzare-cumpărare nr.1670/07.12.2001;

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

- 734 mp, de la Petricianu Aurel Cristian în baza contractului nr. 3360/26.11.2004

B. pentru punctul de lucru AIBB-AV

- TEREN 388.513,18 mp (Voluntari) - transmitere cu titlu gratuit din patrimoniul privat al statului HG nr.1060/2002; Certificat de atestare a dreptului de proprietate - Seria M09 nr.0795 eliberat de Ministerul Lucrărilor Publice la 04.10.2001
- TEREN 4.187,17 mp (Voluntari - Bucu) - transmitere cu titlu gratuit din patrimoniul privat al statului HG nr.1060/2002
- TEREN 1.545,93 mp (Sos.Buc.Ploiesti nr.40 - Muzeul Aviației) - transmitere cu titlu gratuit din patrimoniul privat al statului HG nr.1288/2001
- TEREN 290.686,00 mp (Zona Nord) - sentința civilă nr.489/1921 a Tribunalului Ilfov Decizia nr.1418/1921 a Înaltei Curți de Casare și Justiție, Sentința civilă nr.513/1928; Certificat de atestare a dreptului de proprietate - Seria M09 nr.0733 eliberat de Ministerul Lucrărilor Publice la 04.04.2000
- TEREN 669.324,75 mp (Incinta) - Decizia nr.5/1942, Decizia nr.4/1943 Jurn.Cons.de Ministri nr.1887/1946 Decretul nr.186/1956, Ordinul MAS 363 744/1956, Decretul nr.704/1956, Decretul nr.3115/1983; Certificat de atestare a dreptului de proprietate - Seria M09 nr.0794 eliberat de Min. Lucrărilor Publice la 04.10.2001

Terenurile aparținând fostei companii AIBB-AV au fost reevaluate, conform raportului de reevaluare nr. 4034/12.12.2008 întocmit de Societatea Generală a experților tehnici SA.

Impozitul pe teren a fost corect calculat și achitat în cursul anului 2012.

CONSTRUCȚII

La 31 decembrie 2012, valoarea contabilă netă a construcțiilor era de 1.096.831.457 (2011: 919.713.697 lei). În anul 2012 Societatea a realizat investiții în valoare de 234.037.007 lei prezentate pe linia de creșteri în tabelul de mișcarea a activelor imobilizate, reprezentate în principal de faza 3 – extindere aerogara plecări - Dezvoltare și Modernizare și din alte investiții, achiziții container birou, cabine de pază și modernizări la canalizare pluvială, rețea apă incendiu, rețea potabilă, rețea canalizare, centrală termică, sistem mecanic finger, clădire finger, rețea alimentară apă.

Valoarea brută contabilă a construcțiilor complet amortizate la 31 decembrie 2012 este de 1.626.230 lei (2011: 593.245 lei).

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

La poziția ieșiri de construcții s-a înregistrat suma de 16.611 lei reprezentând mijloace fixe care au fost casate.

Din punct de vedere fiscal s-a operat ajustare privind TVA în valoare de 2.367 lei la mijlocul fix casat Info Chiosc (10118) – Baneasa.

Amortizarea aferentă acestei grupe a fost la 01 ianuarie 2012 de 397.342.217 lei, a crescut în cursul anului cu 56.957.539 lei și a scăzut cu 11.246 lei, reprezentând amortizare aferentă ieșirilor, ajungând la data de 31.12.2012 la 454.288.510 lei.

INSTALAȚII TEHNICE ȘI MIJLOACE DE TRANSPORT

La 01 ian. 2012, aceasta grupă prezenta un sold de 571.050.733 lei.

În cursul anului 2012 intrările au totalizat 82.467.625 lei și au constat în achiziții și modernizări la instalații tehnice și a scăzut cu 1.744.291 lei, reprezentând casări, scoatere din folosință, ajungând la sfârșitul anului 2012 la valoarea de 651.774.067 lei.

Intrările la această grupă reprezintă: mijloace de transport (1.168.309 lei), aparate și instalații de măsură și control (5.972.226 lei), alte echipamente tehnologice (75.327.090 lei).

Amortizarea aferentă acestei grupe, la începutul anului 2012 a fost de 316.988.248 lei, a crescut cu 60.121.738 lei și a scăzut cu 1.696.105 lei, ajungând la sfârșitul anului 2012 la 375.413.881 lei.

MOBILIER, APARATURĂ ȘI BIROTICĂ

Aceasta grupă prezenta la 01 ianuarie 2012 un sold de 136.157.016 lei.

În cursul anului 2012 s-au înregistrat creșteri în valoare de 17.655.654 lei și ieșiri de 495.691 lei, ajungând la sfârșitul anului la suma de 153.316.979 lei. Intrările la această grupă reprezintă achiziții de mobilier din investiții în curs, sistem monitorizare, sistem TVCI, sistem detectie incendiu, usi glisante, ghisee porti imbarcare și modernizări aferente echipamentului de control acces local camere tehnice. Ieșirile în valoare de 495.691 lei reprezintă casări.

Amortizarea la 01 ianuarie 2012 a fost de 46.288.852 lei, a crescut cu 14.554.506 lei și s-a diminuat cu 480.404 lei, ajungând la sfârșitul anului 2012 la 60.362.954 lei.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Poziția de imobilizări corporale, prezentată în conturile anuale ale CN AB SA, are valori reevaluate, ultima reevaluare fiind făcută la data de 31.12.2010, numai pentru grupa 1-construcții, care a mai avut o reevaluare la 31.12.2007 (la fosta CN AIHCB SA), restul grupelor au fost reevaluate la 31.12.2004 (la fosta CN AIHCB SA).

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Cateva pozitii din grupa constructii ale fostei SN AIBB –AV SA au fost reevaluate la 31.12.2006.

Deprecierea imobilizarilor corporale

Duratele normate de funcționare au fost stabilite conform HG nr.2139/2004, iar amortizarea acestei grupe se face liniar.

Soldul rezervelor din reevaluare la data de 31.12.2012 însumează valoarea de 4.077.966.257 lei și este corezpunzator pozitiiilor de imobilizari corporale.

Valoarea reevaluată a imobilizarilor ieșite, precum și valoarea amortizată corespunzătoare reevaluării imobilizarilor, se ridică la valoarea de 12.977.769 lei și a fost trecută din rezerve din reevaluare (ct.105) în contul de rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct.1065).

AVANSURI ȘI IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

Pentru aceasta grupă, soldul la 01 ian. 2012 a fost de 193.800.081 lei.

Intrările efectuate în cursul anului 2012 au totalizat suma de 186.637.683 lei și au fost reprezentate de lucrări la obiective de investiții, precum și investiții aferente fazei 3 pentru obiectivul „Dezvoltare și modernizare aeroport”.

Ieșirile au totalizat suma de 295.190.108 lei și au fost reprezentate de puneri în funcțiune. Soldul grupei la sfîrsitul anului 2011 este de 85.247.656 lei.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)**1.3 Imobilizari financiare**

Situatia centralizatoare a imobilizarilor financiare se prezinta centralizat astfel:

lei

Explicatii	Creante imobilizate-Garantii la terti	Titluri de participare	Cont escrow	Total
Valoare bruta la 01 ianuarie 2012	11.025	43.308.157	17.980.253	61.299.435
Intrari	10.351	0		10.351
Iesiri	0	0	17.980.253	17.980.253
Valoare bruta la 31 decembrie 2012	21.376	43.308.157	0	43,329,533
Ajustare pentru depreciere imobilizari la 01 ianuarie 2012	0	12.778.275		12.778.275
Crestere ajustare imobilizari financiare	0	3.111.332		3.111.332
Diminuare ajustare imobilizari	0	0	0	0
Ajustare la 31.12.2012	0	15.889.607	0	15.889.607
Valoare contabila neta la 01.01.2012	11.025	30.529.882	17.980.253	48.521.160
Valoare contabila neta la 31.12.2012	21.376	27.418.550	0	27.439.926

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)**1.3.1 Garantii la terti**

Nr. crt	Garantii la terti	01.01.2012	Intrari	Iesiri	31.12.2012
1	Garantie pentru o butelie (SHELL)	340	0	0	340
2	Butan gaz	280	0	0	280
3	Cumpana	2.310	0	0	2.310
4	Internet Banking	167	0	0	167
5	International Leasing	65	0	0	65
6	RADET	2.199	0	0	2.199
7	Romtelecom	3.178	0	0	3.178
8	Sal Trans Exim	916	0	0	916
9	Suntel	1.570	0	0	1.570
10	Masterange Romania SRL	0	10.351	0	10.351
	TOTAL	11.025	10.351		21.376

1.3.2. Titluri de participare

Nr. crt	Imobilizari financiare	01.01.2012	Procent de detinere la 31 decembrie 2011	31.12.2012	Procent de detinere la 31 decembrie 2012
1	CN Tarom SA	32.564.700	1,60	32.564.700	1,58
2	Bucharest International Cargo Center	4.278.690	27,00	4.278.690	27,00
3	Compania Nationala de Investitii	125.000	31,25	125.000	31,25
4	Globe Ground	6.435	13,00	6.435	13,00
5	SC Romprest Service SA	2.291.013	10,00	2.291.013	10,00
6	Alpha Rocas	16.680	4,98	16.680	4,98
7	GRIVCO	18.500	4,00	18.500	4,00
8	Romanian Airport Services	332.139	33,18	332.139	33,15
9	Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	3.675.000	35	3.675.000	35,00
	TOTAL	43.308.157	X	43.308.157	X
	Ajustare pentru depreciere	12.778.275	X	15.889.607	X
10	VALOARE NETA	30.529.882	X	27.418.550	X

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Sunt constituite ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare la CN Tarom SA la data de 31.12.2012 în valoare de 15.889.607 lei.

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La 31 decembrie 2012 CN AB SA a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 76.525.815 lei (2011: 63.143.910 lei).

Structura provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel :

Denumirea Provizionului	lei			
	Sold la 01.01.2012	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2012
Provizion participare salariați la profit	2.942.330	3.196.990	2.942.330	3.196.990
Alte provizioane -Uti	3.831.925		3.831.925	0
Provizion pentru pensii si fidelitate	11.683.286	1.336.685	0	13.019.971
Provizion pentru litigii	44.686.369	16.400.031	777.546	60.308.854
Total	63.143.910	20.933.706	7.551.801	76.525.815

La finele exercitiului 2012, CN AB SA a constituit, în conformitate cu prevederile Ordonanței nr. 144/22.02.2005, un provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul salariului de încadrare realizat în anul curent, în vederea creării fondului de participare al salariaților la profit, în sumă de 3.196.990 lei.

Avand în vedere prevederile contractului colectiv de munca privind plata unor drepturi salariaților care ies la pensie, dar și a unor prime de fidelizare, compania a constituit un provizion pentru riscuri și cheltuieli, în suma de 13.019.971 lei astfel:

- beneficii aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali 6.743.315 lei;
- beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali 6.276.656 lei.

Compania a constituit în anul 2012 provizioane pentru litigii în sumă de 60.308.854 lei (2011: 44,686,369 lei).

NOTA 3 Repartizarea profitului

3.1. Profitul impozabil

În conturile anuale CN AB SA a înregistrat la 31.12.2012 un profit net în suma de 53.125.339 lei. Contul de profit și pierdere a fost întocmit conform OMFP 3055/2009.

Pentru anul financiar 2012 compania a înregistrat următoarea structură a elementelor ce concure la formarea profitului impozabil :

Nr. Crt	Indicatori	An 2011	An 2012
1	Profit brut contabil	67.659.156	67.916.140
2	Element asimilabil veniturilor – rezv.din reevaluare (OG34/2009)	11.737.908	9.937.485
3	Venituri neimpozabile	60.397.992	25.883.495
4	Cheltuieli nedeductibile	79.491.296	41.965.816
5	Profit fiscal	98.490.368	93.935.946
6	5% rezerve legale	3.040.464	0
7	Profit impozabil	95.449.904	93.935.946
8	Impozit pe profit	15.271.984	15.029.751
9	Credit fiscal- sponsorizari	221.583	238.951
10	Impozit de înregistrat si de plata	15.050.401	14.790.801
11	Profit net	52.608.755	53.125.339

3.2. Venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal

În conformitate cu legislația în vigoare CN AB SA a înregistrat pentru anul 2012 următoarea structură a veniturilor neimpozabile :

- Venituri din participații, totalizând 2.998.009 lei reprezentând dividende primite în anul 2012, aferente exercitiului 2011
- Venituri din reluare de provizioane si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si a activelor circulante, 22.885.486 lei

Au fost reluate la venituri neimpozabile in anul 2012 provizioanele si ajustarile constituite ca fiind cheltuieli nedeductibile in anul 2011, avand urmatoarea structura :

- reluare ajustari din depreciere mijloace fixe	86.779 lei
- reluare ajustari din depreciere mijloace circulante	15.246.906 lei
- reluare provizion riscuri si cheltuieli-participarea	7.551.801 lei

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

3.3. Cheltuieli nedeductibile

În cursul anului 2012 CN AB SA a înregistrat un volum de 41.965.816 lei cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal, stabilite în conformitate cu prevederile Codului Fiscal în vigoare la 31.12.2012 și a caror structura este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli nedeductibile	Exercitiul financiar 2011	Exercitiul financiar 2012
1.	Amortizare contabila	870.683	143.407
2	Depasire plafon deplasari	57.519	46.285
3	Cheltuieli « Club Aeroport » -dif.	1.046.231	1.195.608
4	Provizioane si ajustari fiscale	73.575.866	36.280.763
5	Participarea salariatilor la profitul anului 2011	2.728.000	2.942.330
6	Alte cheltuieli nedeductibile	1.212.997	1.357.423
	Total	79.491.296	41.965.816

Ponderea în structura cheltuielilor nedeductibile fiscal este deținută de provizioanele și ajustările fiscale definite drept cheltuieli nedeductibile în conformitate cu Legea 571/2003 actualizată.

Această poziție reprezintă 86,45% din totalul cheltuielilor nedeductibile.

Pentru determinarea corectă a cheltuielilor aferente activității « Club Aeroport » compania a creat conturi analitice de cheltuieli și venituri, s-au reflectat în cheltuieli nedeductibile în sumă de 1.195.608 lei care reprezintă diferența între venituri și cheltuieli, diferență care a fost tratată ca o cheltuială nedeductibilă.

3.4. Impozitul pe profit

Pentru anul 2012 CN AB SA datora un impozit pe profit în suma de 14.790.801 lei, calculația respectând Legea 571/2003, actualizată.

3.5. Repartizarea profitului.

Repartizarea profitului s-a făcut în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare pentru data de 31.12.2012, avându-se în vedere următoarele acte normative:

- OG 64/2001 privind repartizarea profitului la companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările aferente;
- OMF 144/2005 cu privire la aprobarea precizarilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările aferente;

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

- OMF 128/2005, modificat prin OMF 418/2005 privind unele reglementari contabile aplicate agentilor economici.

Conform actelor normative mentionate CN AB SA a repartizat profitul net al exercitiului fiscal 2012 pe urmatoarele destinatii :

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	incheiat la	incheiat la
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
Rezultat reportat de repartizat la inceputul exercitiului financiar	53.737.552	52.608.755
Profit net de repartizat:	53.737.552	52.608.755
- rezerva legala	1.284.940	3.040.464
- acoperirea pierderii contabile		
- dividende aferente 2011 si respectiv 2012	49.662.551	47.076.372
- alte rezerve	2.790.061	2.288.378
- acoperirea rezultatului reportat (pierdere) din corectarea erorilor contabile	0	203.541
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul exercitiului financiar	0	0

Profitul net ramas de repartizat pentru dividende cuvenite MTI si Fondului Proprietatea, precum si pentru surse proprii de finantare este evidentiata in contabilitate in creditul contului 121 «Profitul/Pierdere exercitiului financiar» urmand ca dupa aprobarea situatiilor anuale de catre AGA sa fie reflectat in conturile corespunzatoare.

Dividendele propuse si declarate pentru exercitiul financiar 2011, aprobate prin hotararea AGA numarul 33 organizata la data de 10.05.2012 au redus profitul reportat al Societatii in exercitiul financiar 2012 si, ca urmare, au fost incluse in tabelul de mai sus in coloana aferenta anului 2012. Dividendele aferente exercitiului financiar 2012 vor fi propuse si declarate in exercitiul financiar 2013 si vor reduce profitul reportat in anul 2013.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

În conturile anuale ale anului 2012, CN AB SA, a recunoscut în contul de profit și pierderi veniturile în conformitate cu OMFP 3055/2009 care includ în categoria veniturilor sumele încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente cât și castigurile din orice alte surse.

Principalele categorii de venituri înregistrate sunt:

- Venituri din prestări servicii aeroportuare;
- Venituri din redevențe și chirii;
- Alte venituri din exploatare;
- Venituri financiare.

Compania Națională Aeroporturi București SA, în conformitate cu OMFP 3055/2009, a recunoscut cheltuielile pe măsură ce apar, în cursul activității curente, incluzând costul material, salariile, amortizarea.

Negocierea rezultatului din exploatare calculat în baza costurilor după natura lor și rezultatul din exploatare calculat în funcție de evidența cheltuielilor directe și indirecte ținută de companie extracontabil se prezintă astfel :

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2011	2012
1. Cifra de afaceri neta	474.335.158	555.519.217
2. Costul bunurilor vandute/serv. Prestate (3+4+5)	361.645.288	440.061.059
3. Cheltuielile activității de baza	361.645.288	440.061.059
4. Cheltuielile activităților auxiliare		
5. Cheltuielile indirecte de producție		
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	112.689.870	115.458.158
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	51.313.819	60.114.549
9. Alte venituri de exploatare	27.120.324	25.515.572
10. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)	88.496.375	80.859.181

În profitul brut al perioadei au fost incluse toate elementele de venituri și cheltuieli recunoscute în cursul exercitiului și înregistrate în balanța de verificare conform OMFP 3055/2009.

În contul de profit și pierdere compania a înregistrat veniturile și cheltuielile de exploatare la cost istoric, grupate pe naturi și conturi astfel:

- venituri realizate din activitatea principală și anume, asigurarea condițiilor pentru sosirea, plecarea sau manevrarea la sol a aeronavelor, servicii aeroportuare pentru transport de persoane, marfuri și posta având o valoare de 432.957.948 lei;
- venituri din vânzarea produselor reziduale 15.919 lei
- venituri provenite din închirieri de spații, în valoare de 18.393.458 lei;

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

- venituri din vanzari de marfuri (combustibil si participatiuni), in valoare de 53.717.681 lei;
- venituri din activitati diverse in valoare de 50.434.211 lei;
- venituri aferente stocurilor de produse 10.552 lei;
- alte venituri din exploatare provenite din cedari de active, despagubiri si penalitati la contractele comerciale incheiate, venituri din subventii pentru investitii in valoare de 25.515.572 lei;
- venituri din reluari de provizioane si ajustari pentru depreciere in valoare de 22.885.486 lei

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, serviciile prestate in luna decembrie 2012 si facturate la inceputul anului 2013, de catre companie au fost inregistrate in veniturile anului 2012. Aceste facturi au totalizat un volum de 31.797.263 lei.

Cheltuielile de exploatare aferente veniturilor au fost evidentiata in conturile anuale tot la cost istoric pe feluri de cheltuieli astfel:

- cheltuieli cu materiale in valoare totala de 12,646,756 lei;
- alte cheltuieli externe – utilitati in valoare de 20,793,473 lei;
- costul marfurilor vandute, in valoare de 30,703,791 lei;
- cheltuieli cu serviciile executate de terti 143,980,897 lei;
- cheltuieli privind impozite si taxe 16.324.624 lei;
- cheltuieli cu forta de munca in valoare totala de 108,416,631 lei;
- cheltuieli cu amortizari, ajustari pentru depreciere (inclusiv pierderi din creante din debitori diversi) si provizioane in suma de 173,715,087 lei;
- alte cheltuieli de exploatare, in valoare totala de 16,490,387 lei.

In conturile anuale ale CN AB SA s-au inregistrat veniturile si cheltuielile din activitatea proprie desfasurata, iar in baza deconturilor transmise de asociati compania a evidentiata in contabilitate veniturile si cheltuielile din asocierile din participatii conform situatiei de mai jos:

Indicatori	Venituri	Cheltuieli	Profit net
Total activitate din care :	632.325.835	579.200.495	53.125.340
Activitatea de exploatare din care :	603.930.829	540.973.779	62.957.050
Realizare din asocierile in participatie	54.196.906	44.920.334	9.276.572
% din activitatea de exploatare	8,97	8,30	14,73
Activitatea financiara din care :	28.395.006	38.226.716	-9.831.710
Realizat din asocierile in participatiune	231.893	663.967	-432.074
% din activitatea financiara	0,82	1,74	4,39

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

Din activitatea de exploatare CN AB SA a realizat un profit de 62.957.050 lei care cuprinde si profitul realizat din contractele de asociere in participatiune. Dinamica veniturilor si cheltuielilor in anul 2012, comparativ cu BVC si anul precedent se prezinta astfel :

Nr crt	Indicatori	An 2011	BVC 2012	An 2012	Diferente			
					Absolute		Relative %	
					2012/2011	2012/bvc	2012/2011	2012/bvc
1	Venituri totale	529.693.081	647.508.032	609.440.349	79.747.268	-38.067.683	115,06	94,12
2	Cheltuieli totale	462.033.925	592.305.796	541.524.208	79.490.283	-50.781.587	117,20	91,43
3	Venituri exploatare	501.450.176	603.179.131	581.045.343	79.595.167	-22.133.788	115,87	96,33
4	Cheltuieli exploatare	425.732.078	545.383.442	500.186.160	74.454.082	-45.197.282	117,49	91,71
5	Venituri financiare	28.242.905	44.328.900	28.395.006	152.101	-15.933.894	100,54	64,06
6	Cheltuieli financiare	36.301.847	46.922.354	41.338.047	5.036.200	-5.584.307	113,87	88,10

In profitul net al perioadei au fost incluse toate elementele de venituri si de cheltuieli recunoscute in cursul exercitiului si inregistrate in balanta contabila de verificare intocmita conform OMFP 3055/2009.

Reconciliera datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2012 si datele din contul de profit si pierderi se prezinta dupa cum urmeaza :

Explicatii	Sume conf. balantei de verificare	Sume in.cont.de profit si pierdere	lei
			Diferente
Venituri totale,	632.325.835	609.440.347	22.885.488
- venituri din reluari de provizioane			-22.885.488
Cheltuieli totale,	564.409.695	541.524.207	22.885.488
-ajustari privind provizioanele reluate			-22.885.488
Rezultatul curent net	67.916.140	67.916.140	-
Impozit realizat an 2012	14.790.801	14.790.801	X

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor**5.1. Creante**

Situatia creantelor la data de 31.12.2012, comparativ cu 01.01.2012 se prezinta astfel:
lei

Nr. Crt	Explicatii	Creante comerciale	Alte creante	Total
1	La 01.01.2012-valoare bruta	68.433.752	29.961.524	98.395.276
2	Ajustare	31.444.347	488.544	31.932.891
3	Valoare contabila neta la 01.01.2012	36.989.405	29.472.980	66.462.385
4	La 31.12.2012 valoare bruta	80.819.988	26.741.371	107.561.359
5	Ajustare	34.345.712	488.544	34.834.256
6	Valoare contabila neta la 31.12.2012	46.474.276	26.252.827	72.727.103

5.1.1. Creante comerciale

La finele anului 2012 CN AB SA prezinta urmatoarea structura a creantelor comerciale:

lei					
Nr. crt	EXPLICATII	Sold la 01.01.2012	Sold la 31.12.2012	Termen de lichiditate sub un an	Termen de lichiditate peste un an
1	Cienti interni, din care	6.728.047	10.361.972	10.133.091	-
	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	122.865	97,809	97,809	-
2	Cienti externi	4.592.126	3.550.028	3.550.028	-
3	Total clienti interni si externi	11.320.173	13.912.000	13.683.119	-
4	Cienti incerti	31.232.767	34.100.306	2.085.462	-
5	Cienti – facturi de intocmit	25.867.598	32.635.327	32.635.327	-
6	Furnizori debitori pt prestari servicii	13.214	172.355	172.355	-
7	Total valori brute	68.433.752	80.819.988	48.576.263	-
8	Ajustari deprecieri clienti	31.444.347	34.345.712	2.085.462	-
	Total valori nete	36.989.405	46.474.276	46.490.801	-

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**5.1.2. Clienti**

Structura pe vechime a creantelor – clienti, existente in sold la 31.12.2012 se prezinta dupa cum urmeaza :

lei

Nr. crt.	Vechimea	Total clienti la 31.12.2012	Procent (%)
1	0 – 30 zile	46.084.614	57,14
2	30 – 60 zile	250.072	0,31
3	60 – 90 zile	72.130	0,09
4	90 – 120 zile	76.597	0,09
5	120-270 zile	358.241	0,44
6	270 – 365 zile	1.567.414	1,94
7	Peste 365 zile	32.238.565	39,97
	TOTAL	80.647.633	100

In conformitate cu OMFP 3055/2009, CN AB SA a reevaluat soldurile creantelor clienti externi la cursul valutar al BNR din data de 31.12.2012 diferentele fiind inregistrate in contul de profit si pierderi al anului 2012.

5.1.3. Furnizori debitori pentru prestari servicii

In soldul contului furnizori debitori pentru prestari servicii s-au inregistrat avansurile in suma de 172.355 lei acordate furnizorilor de servicii.

5.1.4. Clienti incerti

In conturile anuale inchise pentru data de 31.12.2012 clientii incerti conform datelor stabilite cu ocazia inventarierii intregului patrimoniu, prezinta un sold de **34.100.306** lei, ajustat integral, a carui structura este:

Nr. crt.	Clienti incerti	Total clienti la 31.12.2012	Procent (%)
1	AEROTRANS SRL	7.886,56	0,0231
2	AIC HANDLING S.A.	672.997,81	1,9736
3	AIROM SRL	5.140,85	0,0151
4	AIRPORTS COUNCIL INTERNATIONAL	106,29	0,0003
5	AIX MEDIA SRL	126,56	0,0004
6	ALEX AGROTRANS SRL	462,71	0,0014
7	ALITALIA - LINEE AEREE ITALIANE S.P.A.	173.891,06	0,5099

8	ALITALIA	4.539,62	0,0133
9	ART&DECO EXPERT S.R.L.	2.209,20	0,0065
10	AUTORENT SRL	103.517,73	0,3036
11	BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	2.672.463,77	7,8371
12	BUCHAREST LIMOUSINES AVAL CAPITAL MANAGE	74.051,63	0,2172
13	C&I EUROTRANS XXI SRL	75.671,78	0,2219
14	CARPATHIAN AIR TRANSPORT SRL	2.247,16	0,0066
15	CCCF BUCURESTI SA	1.415,34	0,0042
16	CHEIL GERMANY GMBH ZWEIGNIEDERLASSUNG OESTERREICH	531,44	0,0016
17	CLUB AIR SRL	129,35	0,0004
18	CLUBAIR SIXGO SPA	32.120,61	0,0942
19	COFFEE MANAGEMENT	2.500.869,56	7,3339
20	COMPANIA ROMPREST SERVICE SA	750	0,0022
21	CONEXTOUR 2000 S.R.L.	32.790,00	0,0962
22	CRISTOP INSTAL S.R.L.	167,83	0,0005
23	DASSON CORPORATE COM SRL	3.742,99	0,0110
24	DAYAN ECOTEHNIC SRL	2.061,32	0,0060
25	DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA A MUNICIPIULUI BUCURESTI	108,17	0,0003
26	DUAL TOURS SRL	17.842,38	0,0523
27	EASTERN DUTY FREE- ECHIPAMENTE SI SERVICII AERIENE.	3.359.507,87	9,8518
28	EDF ASRO	201.367,05	0,5905
29	GALLA TRANS GROUP SRL	10.567,11	0,0310
30	GATT SRL	24,48	0,0001
31	GERMAN WINGS GMBH	210.637,92	0,6177
32	GLOBAL MEDIA SA	444,81	0,0013
33	IVANO VOYAGER 94 SRL	1.688,55	0,0050
34	JARO INTERNATIONAL SA	63.084,19	0,1850
35	JETRAN AIR SRL	77.756,36	0,2280
36	JETRAN ASSET MANAGEMENT	15.155,24	0,0444
37	JETRAN INTERNATIONAL	4.639.999,08	13,6069
38	LA GONDOLA SRL	4.346,03	0,0127
39	MALEV HUNGARIAN AIRLINES PLC.	1.250.105,35	3,6660
40	MINISTERUL ECONOMIEI SI COMERTULUI(IMM,COMERT,TURISM)	205,92	0,0006
41	MIT MOTORS INTERNATIONAL SRL	126.683,56	0,3715
42	MY AIR	5.996.328,58	17,5844
43	MYAIR.COM SRL	642.200,37	1,8833
44	NEOCOM ADVERTISING CO SRL	1.667,42	0,0049
45	OCEAN GARDEN S.R.L.	5.863,59	0,0172
46	OLYMPIC AIRLINES	358.206,70	1,0505
47	OMEGA PRESS INVESTMENT SA+	56,05	0,0002

48	QUAL TOURS SRL	664,18	0,0019
49	RO MIKE TRADE S.R.L.	273.081,00	0,8008
50	ROMAVIA	6.004.517,14	17,6084
51	ROMSTRADE LOGISTIC EXPRES SRL	134.821,48	0,3954
52	RR TURISM	206,95	0,0006
53	SANTO INTERNATIONAL SRL	23.055,44	0,0676
54	SATELITE HIPODROM SRL -CASINO ASTORIA	32,06	0,0001
55	SCOALA SUPERIOARA DE AVIATIE CIVILA	1.608.961,38	4,7183
56	SERVICII T.M. S.R.L.	985,82	0,0029
57	SHOP 24 AUTOMATIC SRL	2.985,37	0,0088
58	SKY EUROPE	2.164.765,96	6,3482
59	SKY SERVICE(ROMANIA) SRL	77.872,11	0,2284
60	STARLINK ENERGY SRL	7.512,82	0,0220
61	VOLARE AIR	411.503,30	1,2067
62	WIZARD ADVERTISING SA	35.603,42	0,1044
	TOTAL	34.100.306	100,00

Ponderea principala a clientilor incerti este detinuta de societatile aflate in curs de lichidare si anume :

NUME CLIENT	PONDERE %
MY AIR	19,4677
ROMAVIA	17,6084
JETRAN INTERNATIONAL	13,6069
EASTERN DUTY FREE-ECHIPAMENTE SI SERVICII AERIENE	9,8518
BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA	7,8371
COFFEE MANAGEMENT	7,3339
SKY EUROPE	6,3482
SCOALA SUPERIOARA DE AVIATIE CIVILA	4,7183
MALEV HUNGARIAN AIRLINES PLC.	3,6660

5.1.5. Clienti facturi de intocmit

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare CN AB SA a reflectat in contul de « Clienti - facturi de intocmit » veniturile aferente prestatilor efectuate in luna decembrie dar care nu au putut fi facturate decat in luna urmatoare.

Pentru acelasi motiv compania a facturat si penalizarile de intarziere la plata a facturilor aferente prestatilor anului 2012.

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

In structura acestei pozitii bilantiere se prezinta astfel :

Nr. crt.	Denumire client	lei	
		Sume la 01.01.2012	Sume la 31.12.2012
1	Cienti – facturi de intocmit intern	10.546.359	12.127.262
2	Cienti – facturi de intocmit pentru penalizari comerciale	121.040	127.141
3	Cienti – facturi de intocmit extern	15.200.199	20.380.924
	TOTAL	25.867.598	32.635.327

5.1.6. Alte creante

In conturile anuale, inchise pentru 31.12.2012, CN AB SA, a reflectat la pozitia alte creante urmatoarele solduri :

Alte creante	lei		Diferente
	Sold la 01 ian 2012	Sold la 31.dec.2012	
Avansuri acordate personalului	108	0	108
Alte creante cu personalul	6.766	6.432	334
Contributie angajator 0.85%	279.076	265.003	14.073
TVA de recuperat	24.571.890	20.330.045	4.241.845
TVA neexigibil sold debitor	3.045.358	2.164.682	880.676
Subventii	0	0	0
Alte creante privind bugetul statului	0	0	0
Decontari din operatii in participatiune	691.973	1.860.797	-1168.824
Debitori diversi	1.361.019	1.817.827	-456.808
Dobanzi de incasat	5.334	0	5.334
Impozit pe profit		296.585	-296.585
Total valori brute	29.961.524	26.741.371	3.220.153
Ajustari de valoare	488.544	488.544	0
Total valori nete	29.472.980	26.252.827	3.220.153

5.1.7. TVA de recuperat

La finele anului financiar 2012 compania avea TVA de recuperat în suma de 20.330.045 lei, sume provenite din achizițiile de bunuri si servicii necesare activitatii proprii a companiei.

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**5.1.8. Debitori diversi**

In conturile anuale ale CN AB SA pozitia « Debitori diversi » figureaza cu un sold de 1.817.827 lei pe urmatoarele pozitii:

- dividende de incasat de la firma EDF ASRO pentru care s-a constituit ajustari in suma de 331.955 lei;
- alti debitori care se vor recupera in anul 2012, in valoare de 1.485.872 lei;

5.1.9. Decontari din operatiuni in participatiune

In conturile anuale ale anului 2012 CN AB SA prezinta un cont debitor privind decontarile din contractele in participatiune in suma de 1.860.797 lei, a cărui structură este următoarea:

Nr. crt.	DENUMIRE SOCIETATE	SOLD la 31.12.2012	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta la 31.12.2012
1	ALPHA ROCAS S.A.	1.134.928	0	1.134.928
2	TD MACI TRADING SRL	6.308	0	6.308
3	GLOBAL MEDIA SA	156.588	0	156.588
4	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	564.346	0	564.346
5	ENI ROMANIA SRL	-1.373	0	-1.373
	TOTAL	1.860.797	0	1.860.797

Debitele au fost incasate pana la definitivarea conturilor anuale ale anului 2012.

NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriilor (continuare)**5.2 Datorii**

Datoriile și termenele de exigibilitate se prezintă astfel :

EXPLICATII	Sold la 31.12.2011	Sold la 31.12.2012	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2012		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale, din care	134.348.014	84.164.987	54.704.598	29.460.389	
Datorii comerciale catre parti afiliate si alte parti legate	0	0	0	0	0
Alte datorii	10.481.051	15.051.711	15.017.668	34.043	
Imprumuturi si datorii asimilate (concesiuni)	152.070	152.070	0		152.070
Sume datorate entitatilor afiliate	2.572.500	2.572.500	2.572.500	0	
Datorii fata de institutiile de credit	185.315.130	321.080.750	40.135.094	160.540.375	120.405.281
Avansuri de la clienti	3.757.267	11.529.961	11.529.961	0	
TOTAL	336.626.032	434.551.979	123.959.821	190.034.807	120.557.351

Datoriile la 31.12.2012 sunt în valoare de 434.551.979 lei (mai mari față de anul precedent cu 97.925.947 lei).

5.2.1. Datorii comerciale

În structura datoriilor comerciale la finele anului comercial se regăsesc următoarele obligatii de plata și efecte de comerț către furnizori:

EXPLICATII	Solduri la 01.01.2012	Solduri la 31.12.2012	Diferente absolute
Furnizori curenti	13.359.482	12.414.362	-945.120
Furnizori de imobilizari	39.760.680	4.486.482	-35.274.198
Furnizori facturi nesosite	7.326.097	15.219.457	7.893.360
Efecte de comerț de platit	73.901.755	52.044.686	-21.857.069
Total	134.348.014	84.164.987	-50.183.027

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Efectele de comert reprezinta:

- bilete la ordin emise in cadrul acordului de credit furnizor incheiat cu Uti Systems SA, avalizate de Raiffeisen Bank, in valoare de 5.879.412 euro respectiv 26.038.153 lei
- bilete la ordin emise in cadrul acordului de credit furnizor incheiat cu SC Romstrade SRL in asociere cu Uti International SRL, avalizate de Raiffeisen Bank, in valoare de 5.872.272,52 euro respectiv 26.006.533 lei

În ceea ce priveste structura pe vechimi a furnizorilor neachitati în sold la 31.12.2012 aceasta se prezinta astfel:

Nr. crt	EXPLICATIA	Solduri la 31.12.2012	sub 30 zile	lei	
				peste 30 zile	peste 90 zile
1	Furnizori curenti	12.414.362	12.328.342	0	86.020
2	Furnizori de imobilizari	4.486.482	4.486.482	0	0
3	Furnizori facturi nesosite	15.219.457	15.154.040	0	65.417
	Total	32.120.301	31.968.864	0	151.437

În vederea respectarii principiului independentei exercitiilor CN AB a contabilizat în anul 2012 prestatiile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati, la pozitia furnizori facturi nesosite, pentru care facturile fiscale s-au primit în prima parte a anului 2013.

Datoriile de peste 90 de zile sunt aferente furnizorilor Cobalcescu si Subaru cu care s-a încheiat o tranzactie, iar plata s-a facut în aprilie 2013.

La aceasta pozitie compania a înregistrat un sold în valoare de 15.219.457 lei.

5.2.2 Alte datorii inclusiv datorii fiscale

Suma de 15.051.711 lei mentionata la rubrica de "Alte datorii" cuprinde garantii, obligatiile curente ale companiei fata de salariati, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale.

NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriilor (continuare)

Structura acestor datorii este următoarea:

Alte datorii	Sold la 01.01.2012	Sold la 31.12.2012	Diferente	Pondere % in total
Personal salarii datorate	3.276.749	3.734.701	-457.952	24,81
Personal ajutoare materiale	55.339	46.403	8.936	0,31
Retineri din salarii datorate terților	170.900	208.079	-37.179	1,38
Alte datorii în legătură cu personalul	573.526	590.648	-17.122	3,92
Contribuția unității la asigurări sociale	1.418.382	2.191.708	-773.326	14,56
Contribuția personalului la asigurări sociale	701.413	1.060.007	-358.594	7,04
Contribuția societății pentru sănătate	349.549	548.193	-198.644	3,64
Contribuția angajaților pentru sănătate	369.065	578.898	-209.833	3,85
Contribuția unității la fondul de accidente	16.269	25.498	-9.229	0,17
Contribuția unității la fondul de somaj	33.280	52.259	-18.979	0,35
Contribuția personalului la fondul de somaj	33.275	52.257	-18.982	0,35
Fondul de garantare salarii	16.775	26.313	-9.538	0,17
Impozit profit	-941.934	0	-941.934	0,00
Impozit venituri de natură salariilor	197.714	1.438.307	1.240.593	9,56
Alte impozite, taxe, varsăminte	0	0	0	0,00
Fonduri speciale - taxe și varsăminte asimilate	14.037	15.670	-1.633	0,10
Decontări din operații în participatie - pasiv	0	0	0	0,00
Creditori diversi	1.527.786	1.534.950	-7.164	10,20
TVA neexigibilă	0	0	0	0,00
Garantii reținute bună executie	2.502.935	2.859.136	-356.201	19,00
Rate contorizare, monitorizare	110.234	73.529	36.705	0,49
Leasing	55.757	15.155	40.602	0,10
TOTAL:	10.481.051	15.051.711	4.570.660	100

Datoriile fiscale înregistrate la finele anului 2012 au fost achitate în luna ianuarie a anului 2013.

NOTA 5 – Situația creanțelor și datoriilor (continuare)

Compania a reflectat de asemenea în poziția de « Alte datorii » și garanțiile reținute antreprenorilor pentru contractele de investiții în derulare.

5.2.3. Datorii către instituții de credit

În anul 2011 s-a contractat un împrumut în valoare de 100 milioane EURO pentru dezvoltarea și modernizarea aeroportuară, pentru care s-a încheiat contractul nr. 15/C din 20 ianuarie 2011 cu Asocieria BRD-BCR cu perioada de tragere de 2 ani, până în ian 2013 și cu perioada de rambursare 8 ani, până în 2021.

La data de 31.12.2012 datoria față de instituția de credit era în suma de 321.080.750 lei reprezentând contravaloarea a 72.500.000 EURO.

Începând cu 1 ianuarie 2009 s-au preluat de către Ministerul Economiei și Finanțelor obligațiile financiare în valoare de **104.497.452 lei**, rezultate din acordurile de împrumut externe contractate cu garanția statului, pe baza protocolului încheiat în data de 11 decembrie 2008 de predare-preluare între CN AIHCB și Ministerul Economiei și Finanțelor a obligațiilor financiare rezultate din aplicarea prevederilor art. 14 din OUG 64/2007 privind datoria publică aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 109/2008.

Datoria preluată de către Ministerul Economiei și Finanțelor se regăsește în conturile de ordine și evidență "Alte valori în afara bilanțului-credite externe garantate", iar la sfârșitul anului 2012 are valoarea de 8.933.242,95 lei, contravaloarea a 2.017.125,33 EURO.

5.2.4. Clienți creditori

Sumele cuprinse la poziția clienți creditori sunt reprezentate de avansuri pentru prestațiile de protocol efectuate de companie în contul a diverse societăți.

La sfârșitul anului 2012 această poziție însumează 11.529.961 lei, cu 7.772.694 lei mai mult decât la 31.12.2011, când soldul a fost de 3.757.267 lei.

5.2.5. Alte împrumuturi și datorii asimilate

CN A.B. SA are la 31.12.2012, concesiuni în valoare de 152.070, reprezentând concesiuni pentru Club Aeroport.

La 31.12.2012 concesiunile bunuri publice, reprezentând platforme de imbarcare-debarcare, piste de aterizare-decolare, căi de rulare și terenurile aferente însumează valoarea de 2.006.219.235 lei astfel:

1) Pentru fosta CN AIHCB SA valoarea concesiunilor primite în valoare de 338.182.964 lei, au fost preluate conform contractului nr.MM/2716/10.06.2001 de la MLPTL

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

2) Pentru fosta SN AIBB SA valoarea concesiunilor primite in valoare de 1.668.036.271 lei au fost preluate conform contractului nr.2715/01.06.2001 de la MLPTL si act aditional MM 122/15.01.2002

Din 2011 concesiunile bunuri publice sunt reflectate in fara bilantului, evidentiata intr-un cont extrabilantier.

Redeventele pentru bunurile concesionate sunt explicitate in Nota 10 punctul 7.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile**6.1 Bazele intocmirii situatiilor financiar- contabile****Informatii generale**

Acestea sunt situatiile financiare individuale ale Companiei Naționale Aeroporturi București S.A. (CN AB S.A.) intocmite in conformitate cu:

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 3055/2009 („OMF 3055/2009”) cu toate modificarile si completarile ulterioare

Situatiile financiare se refera doar la Compania Națională Aeroporturi București S.A.

Societatea intocmeste situatii financiare consolidate conform cerintelor OMF 3055/2009. Situatiile financiare consolidate sunt incluse intr-un document separat.

Conventii de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in moneda nationala, leul romanesc.

Tranzactiile efectuate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei., conform OMFP 3055/2009 Disponibilitatile, creantele si datoriile in valuta, reflectate in conturile anuale, au fost evaluate la cursul BNR din 31.12.2012.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2012 a fost de 1 EUR = 4,4287 RON (31 decembrie 2011: 1 EUR = 4,3197 RON) respectiv 1 USD = 3,3575 RON (31 decembrie 2011: 1 USD = 3,3393 RON).

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Activele si pasivele monetare exprimate in valuta (disponibilitati si alte elemente asimilate, cum sunt depozitele bancare, creante si datorii in valuta) trebuie evaluate si raportate utilizand cursul de schimb comunicat de Banca Nationala a Romaniei valabil la data incheierii exercitiului financiar. Diferentele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, intre cursul de la data inregistrarii creantelor sau datoriilor in valuta sau cursul la care au fost raportate in situatiile financiare anterioare si cursul de schimb de la data incheierii exercitiului financiar, se inregistreaza, la venituri sau cheltuieli financiare, dupa caz.

Situatiile financiare se bazeaza pe evidentele contabile care sunt tinute la cost istoric, cu exceptia mijloacelor fixe care sunt inregistrate la valoare justa, stabilita in urma evaluarii acestora. Ultima evaluare a fost efectuata in anul 2004, cu exceptia constructiilor care s-au reevaluat la 31.12.2010.

Ulterior acestei date CN AB SA nu a mai procedat la reevaluarea imobilizarilor corporale, estimarile facute de management ducand la concuzia ca valorile prezentate in situatiile financiare corespund valorii juste la data de 31.12.2012.

Principii Contabile

Evaluarea elementelor cuprinse in situatiile financiare ale companiei este efectuata in raport cu urmatoarele principii :

-Principiul continuitatii activitatii. In situatiile financiare anuale, conducerea companiei a evaluat capacitatea de a continua activitatea pentru orizontul anului 2012, analiza bugetului de venituri si cheltuieli, fluxul de trezorerie previzionat aratand clar capacitatea companiei de a desfasura si in anul 2012, atât o activitate națională importantă, cât și o activitate rentabilă din punct de vedere economic.

-Principiul permanentei metodelor. Aplicând prevederile cuprinse în OMFP 3055/2009, CN AB SA asigura comparabilitatea în timp a datelor în condițiile impuse de referentialul contabil mentionat, managementul asigurand in toata aceasta perioada aplicarea consecventa a metodelor si estimarilor semnificative facute.

-Principiul prudentei. Valoarea elementelor prezentate în situatiile financiare este stabilita pe baza principiului prudentei. Ajustarile de valoare s-au facut doar in cazul estimarii unor deprecieri, prin constituirea de provizioane.

-Principiul independentei exercitiului. In contul de profit și pierdere s-au recunoscut numai veniturile si cheltuielile aferente exercitiului 2012.

Situatiile financiare anuale au fost elaborate pe baza contabilitatii de angajament luindu-se in considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului 2012. Cheltuielile in avans si veniturile anticipate sunt prezentate distinct in conturile anuale.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

În conturile anuale, elementele de activ și de pasiv au fost determinate individual și prezentate în conformitate cu prevederile OMFP nr. 3055/2009.

-Principiul intangibilitatii. Bilantul de deschidere a fost transpus în conformitate cu OMFP 3055/2009, și corespunde cu bilanțul de închidere al exercitiului precedent.

-Principiul prevalentei economicului asupra juridicului. Informațiile prezentate în conturile anuale reflectă realitatea economică a evenimentelor și tranzacțiilor.

- Principiul evaluării separate elementelor de active și de datorii
Conform acestui principiu, componentele elementelor de active și de datorii trebuie evaluate separat.

- Principiul necompensării

Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă.

Toate creanțele și datoriile trebuie înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate, efectuate cu respectarea prevederilor legale, pot fi înregistrate numai după contabilizarea veniturilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestațiilor reciproce de servicii.

- Principiul pragului de semnificatie

Valoarea elementelor de bilanț și de cont de profit și pierdere care sunt precedate de cifre arabe poate fi combinată dacă:

- (a) acestea reprezintă o sumă nesemnificativă, în înțelesul pct. 9 din reglementările contabile; sau
- (b) o astfel de combinare oferă un nivel mai mare de claritate, cu condiția ca elementele astfel combinate să fie prezentate separat în notele explicative.

Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**Continuitatea activitatii**

Natura activitatii Societatii poate aduce variatii imprevizibile in ceea ce priveste intrarile de numerar in viitor. Conducerea a analizat problema oportunitatii intocmirii situatiilor financiare avand la baza principiul continuitatii activitatii.

6.2 Situatii comparative

In cazul in care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat si argumentat in notele explicative, fara a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.2 Politici si metode contabile**IMOBILIZARI NECORPORALE****Concesiuni si active similare**

Concesiunile si activele similare se inregistreaza in conturile de imobilizari necorporale la valoarea de aport sau costul de achizitie, dupa caz. In aceasta situatie valoarea de aport se asimileaza valorii juste.

Concesiunile primite se reflecta ca imobilizari necorporale atunci cand contractul de concesiune stabileste o durata si o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmeaza a fi inregistrata pe durata de folosire a acesteia, stabilita potrivit contractului.

Alternativ, in cazul in care contractul prevede plata unei chirii si nu o valoare amortizabila, in contabilitatea entitatii care primeste concesiunea, se reflecta cheltuiala reprezentand chiria, fara recunoasterea unei imobilizari necorporale.

Programe informatice

Costurile aferente achizitionarii de programe informatice sunt capitalizate si amortizate pe baza metodei liniare pe durata celor 1-3 ani de durata utila de viata.

IMOBILIZARI CORPORALE

Costul initial al imobilizarilor corporale consta in pretul de achizitie, incluzand taxele de import sau taxele de achizitie nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obtinerea de autorizatii si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

Reevaluarea terenurilor si cladirilor se face la 31 decembrie pentru aducerea acestora la valoarea justa. Valorile astfel determinate sunt amortizate incepand din 1 ianuarie al anului urmator anului in care a avut loc reevaluarea.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Daca un element de imobilizare corporala este reevaluat, toate celelalte active din grupa din care face parte trebuie reevaluate, cu exceptia situatiei cand nu exista nicio piata activa pentru acel activ. Daca valoarea justa a unei imobilizari corporale nu mai poate fi determinata prin referinta la o piata activa, valoarea activului prezentata in bilant trebuie sa fie valoarea sa reevaluada la data ultimei reevaluari, din care se scad ajustarile cumulate de valoare.

Reevaluarile de imobilizari corporale sunt facute cu suficienta regularitate, astfel incat valoarea contabila sa nu difere substantial de cea care ar fi determinata folosind valoarea justa de la data bilantului.

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in conturile anuale la valoarea justa, conform OMFP 3055/2009. Aceasta a fost stabilita la data de 31.12.2004 de o societate specializata in evaluari, SC Darian Rom Suisse SRL, iar grupa de constructii a fost reevaluada si la sfarsitul anului 2010 de aceeaasi societate.

Intretinerea si reparatiile se inregistreaza pe cheltuieli atunci cand apar, iar imbunatatirile aduse activelor, care maresc valoarea sau durata de viata a acestora, sunt capitalizate. Modernizarile sunt capitalizate daca extind durata de viata a activului, sau daca maresc semnificativ capacitatea lor de a genera beneficii economice ulterioare.

Elementele de imobilizari corporale care se caseaza sunt eliminate din bilant impreuna cu amortizarea cumulata corespunzatoare.

Orice profit sau pierdere rezultata dintr-o asemenea operatiune se determina ca diferenta dintre suma obtinuta si valoarea contabila neta si este inclusa in rezultatul din exploatare al perioadei.

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului. Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc.

Amortizarea este calculata la valoarea reevaluada, prin metoda liniara, de-a lungul duratei de viata economice a activelor.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Duratele de viata atribuite diverselor categorii de mijloace fixe sunt în concordanță cu duratele de viata fiscale. Valorile medii ale duratelor utile de viata luate în calcul, pe grupe de imobilizari corporale, sunt urmatoarele:

Durate de viata economice (ani)

Constructii	10 - 40
Instalatii tehnice, echipamente	1 - 25
Mijloace de transport	3 - 15
Mobilier si birotica	2 - 22

Terenul nu este amortizat si se presupune a avea o durata de viata nedefinita.

Terenurile primite în concesiune sunt înregistrate la valoarea simbolica de 1 leu pentru fostul AIHCB, iar la fostul AIBB la valoarea reevaluată de 1.632.304.831 lei, si sunt evidentiate extrabilantier.

Câștigurile generate de cedarea imobilizarilor corporale sunt determinate prin raportare la valoarea lor contabilă netă și sunt luate în considerare la determinarea profitului din exploatare.

IMOBILIZARI FINANCIARE

Imobilizările financiare reprezintă participatii la capitalul social al altor societati comerciale sau companii naționale, garanții pentru utilități.

Imobilizarile financiare se înregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobândire a acestora. Imobilizarile financiare se înregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

STOCURI

Principalele categorii de stocuri sunt marfurile, piesele de schimb si materialele consumabile.

La intrarea în gestiunea companiei stocurile sunt evaluate la cost de achizitie, inclusiv cheltuielile colaterale pentru a aduce stocurile în forma si în locul în care se gasesc. Evidenta contabila a tuturor gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorica iar ca metoda de evidenta se foloseste metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la iesirea din gestiune se face folosind metoda FIFO.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

La inventar stocurile de materii prime si materiale diverse au fost evaluate la valoarea justa, iar stocurile degradate sau care nu mai pot fi folosite in cadrul companiei au fost inventariate separat si ajustate corespunzator.

Acolo unde este cazul se constituie ajustari de valoare pentru stocuri inechite, cu miscare lenta sau cu defecte.

Valoarea obiectelor de inventar se include integral in cheltuieli la darea in folosinta.

CREANȚE

Creantele si alte active curente sunt evaluate la valoarea realizabila neta, prin inregistrarea unor ajustari pentru clientii in litigiu, pentru debitorii din participatii sau pentru debitorii diversi si sunt bazate pe informatiile primite pana la data finalizarii conturilor anuale.

Aceste ajustari sunt constituite pentru acoperirea riscurilor de neincasare, necuprinzand despagubiri ori alte daune interese.

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Disponibilitatile includ casa, conturile curente si imobilizarile financiare pe termen scurt. Sumele in moneda straina sunt reflectate in situatiile financiare la cursul BNR din data de 31.12.2012.

DATORII

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala, respectiv la valoarea lor probabila de plata. Datoriile in valuta au fost reevaluate la cursul BNR din 31.12.2012 si reflecta realitatea de plata a companiei la sfarsitul exercitiului financiar.

IMPRUMUTURI

Imprumuturile pe termen scurt si lung sunt inregistrate la suma primita. Costurile aferente obtinerii imprumuturilor sunt inregistrate ca si cheltuieli in avans si amortizate pe perioada imprumutului atunci cand sunt semnificative.

Portiunea pe termen scurt a imprumuturilor pe termen lung este clasificata in „Datorii: Sumele care trebuie platite intr-o perioada de pana la un an” si inclusa impreuna cu dobanda preliminara la data bilantului contabil in „Sume datorate institutiilor de credit” din cadrul datoriilor curente.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**CONTRACTE DE LEASING****Leasing financiar**

Contractele de leasing financiar, care transfera Societatii toate riscurile si beneficiile aferente mijloacelor fixe detinute in leasing, sunt capitalizate la data inceperii leasingului la valoarea de achizitie a mijloacelor fixe finantate prin leasing. Platile de leasing sunt separate intre cheltuiala cu dobanda si reducerea datoriei de leasing. Cheltuiala cu dobanda este inregistrata direct in contul de profit si pierdere.

Activele capitalizate in cadrul unui contract de leasing financiar sunt amortizate pe o baza consecventa cu politica normala de amortizare pentru bunuri similare.

Leasing operational

Platile aferente unui contract de leasing operational sunt recunoscute ca si cheltuieli in contul de profit si pierdere, liniar pe perioada contractului de leasing.

PROVIZIOANE

Provizioanele sunt recunoscute atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) generata de un eveniment anterior, este probabil ca o iesire de resurse sa fie necesara pentru a onora obligatia, iar datoria poate fi estimata in mod credibil.

Provizioanele pentru impozite se constituie pentru sumele de plata datorate bugetului de stat, in conditiile in care sumele respective nu apar reflectate ca datorie in relatia cu statul.

Provizioanele sunt revizuite la data fiecarui bilant si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta a Conducerii in aceasta privinta. In cazul in care pentru stingerea unei obligatii nu mai este probabila o iesire de resurse, provizionul trebuie anulat prin reluare la venituri.

IMPOZITE SI TAXE

Impozitele si taxele datorate de CN AB SA, conform legislatiei fiscale, au fost calculate si virate la termenele stabilite de legile care au instituit asezarea impozitelor respective

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**RECUNOASTEREA CHELTUIELILOR SI A VENITURILOR**

Veniturile sunt inregistrate in momentul in care riscurile semnificative si avantajele detinerii proprietatii asupra bunurilor sunt transferate clientului. Sumele reprezentand veniturile nu includ taxele de vanzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clientilor (sconturile) sunt inregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fara a altera valoarea veniturilor Societatii.

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de executie.

Veniturile din dobanzi se recunosc periodic, in mod proportional, pe masura generarii venitului respectiv, pe baza contabilitatii de angajamente.

Veniturile din incasarea de chirii si/sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilitatii de angajamente, conform contractului.

Dividendele repartizate detinatorilor de actiuni, propuse sau declarate dupa data bilantului, sunt recunoscute ca venituri din dividende atunci cand este stabilit dreptul actionarului de a le incasa.

Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi pe masura efectuării lor.

COSTUL INDATORARII

Ca politica contabila compania inregistreaza costul indatorarii in perioada la care se refera .

SUBVENTII

Subventiile pentru active, inclusiv subventiile nemonetare la valoarea justa, se inregistreaza in contabilitate ca subventii pentru investitii si se recunosc in bilant ca venit amanat. Venitul amanat se inregistreaza in contul de profit si pierdere pe masura inregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor.

Subventiile aferente veniturilor cuprind toate subventiile, altele decat cele pentru active.

Subventiile se recunosc, pe o baza sistematica, in perioada in care au fost recunoscute cheltuielile corespunzatoare acestor subventii.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)**PENSII SI ALTE BENEFICII LA PENSIONARE**

Angajatii companiei sunt inclusi in sistemul national obligatoriu de pensii, conform Legii 19/2000.

Conform contractului colectiv de munca, la pensionare se acorda beneficii in functie de vechimea acestora in companie. Pentru fidelizare personalului compania acorda in plus prime. Cele doua componente au fost calculate si provizionate pentru toata perioada pana la data de 31.12.2012 si insumeaza 13.019.971 lei.

CAPITAL SOCIAL

Capitalul social compus din actiuni comune este inregistrat la valoarea stabilita pe baza actelor de constituire si a actelor aditionale, dupa caz, ca si a documentelor justificative privind varsamintele de capital.

REZULTAT REPORTAT

Profitul contabil ramas dupa repartizarea cotei de rezerva legala realizata, in limita a 20 % din capitalul social se preia in cadrul rezultatului reportat la inceputul exercitiului financiar urmat de cel pentru care se intocmesc situatiile financiare anuale, de unde urmeaza a fi repartizat pe celelalte destinatii legale.

Evidentierea in contabilitate a destinatiilor profitului contabil se efectueaza in anul urmat dupa adunarea generala a actionarilor sau asociatilor care a aprobat repartizarea profitului, prin inregistrarea sumelor reprezentand dividende cuvenite actionarilor sau asociatilor, rezerve si alte destinatii, potrivit legii. Asupra inregistrarilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

ERORI CONTABILE

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

PARTI AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE

In conformitate cu OMF 3055/2009, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile (continuare)

Controlul exista atunci cand societatea - mama indeplineste unul din urmatoarele criterii:

- a) detine majoritatea drepturilor de vot asupra unei societati;
- b) este actionar sau asociat al unei societati iar majoritatea membrilor organelor de administratie, conducere si de supraveghere ale societatii in cauza, care au indeplinit aceste functii in cursul exercitiului financiar, in cursul exercitiului financiar precedent si pana in momentul intocmirii situatiilor financiare anuale, au fost numiti doar ca rezultat al exercitarii drepturilor sale de vot;
- c) este actionar sau asociat al societatii si detine singura controlul asupra majoritatii drepturilor de vot ale [actionarilor sau asociatilor], ca urmare a unui acord incheiat cu alti actionari sau asociati;
- d) este actionar sau asociat al unei societati si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societati, in temeiul unui contract incheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislatia aplicabila societatii permite astfel de contracte sau clauze;
- e) Societatea-mama detine puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societatii;
- f) este actionar sau asociat al societatii si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administratie, de conducere si de supraveghere ale Societatii;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entitati:
 - controleaza sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entitati (aceasta include societatile-mama, filialele sau filialele membre);
 - are un interes in respectiva entitate, care ii ofera influenta semnificativa asupra acesteia; sau
 - detine controlul comun asupra celeilalte entitati;
- b) reprezinta o entitate asociata a celeilalte entitati;
- c) reprezinta o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezinta un membru al personalului-cheie din conducere al entitatii sau al societatii-mama a acesteia;
- e) reprezinta un membru apropiat al familiei persoanei mentionate la lit. a) sau d);
- f) reprezinta o entitate care este controlata, controlata in comun sau influentata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot intr-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana mentionata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezinta un plan de beneficii postangajare pentru beneficiul angajatilor celeilalte entitati sau pentru angajatii oricarei entitati legata de o asemenea societate.

NOTA 7 Actiuni si obligatiuni

CN Aeroporturi Bucuresti SA este o societate comercială pe actiuni, cu capital majoritar de stat, care s-a organizat si functioneaza pe baza de gestiune economica, cu urmatoarea componenta de actionariat :

- 80% statul roman prin MTI
- 20% Fondul Proprietatea

Contravaloarea bunurilor proprietate publică nu se regăsește în valoarea capitalului social al CN AB SA.

Pentru fosta CN AIHCB, acțiunile au fost deținute în totalitate de statul român, reprezentat prin Ministerul Transporturilor, Construcțiilor și Turismului pana la data de 24.11.2005 cand conform cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.1481 privind înființarea societății Comerciale «Fondul Proprietatea», 20% din actiunile fostei CN AIHCB SA au fost transferate acestei societati.

La data de 31.12.2012 capitalul social al Companiei CN AB SA este de 143.772.150 lei, împartit în 14.377.215 actiuni, cu o valoare nominală de 10 lei, detinute 80% de statul român și 20% de Fondul Proprietatea.

Acesta a fost constituit prin preluarea activului patrimonial al CN AIHCB SA în valoare de 143.212.450 lei și cel al SN AIBB SA în valoare de 559.700 lei, conform datelor din bilanțurile contabile de inchidere ale celor doua societati la data de 04.02.2010 .

După fuziune nu au avut loc modificari în volum ale capitalului social si compania nu a emis actiuni.

NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii :

8.1 Structura fondului de salarii si a numarului de personal in perioada analizata se prezinta astfel:

Categorie	Numar mediu de personal		Rond salarii realizat		Diferente absolute	Grad de realiz. 2012 fata de 2011	Salariu mediu brut lei/om		Dif. Abso lute
	2011	2012	2011	2012			2011	2012	
1. Angajati-total, din care :	1.099	1174	64.914.851	71.420.972	6.506.121	110.02 %	4.922	5.070	148
Conducere	16	18	2.524.758	2.628.940	104.182	104.12 %	13.150	12.171	-979
Administratie	1083	1156	62.390.093	68.792.032	6.401.939	110.26 %	4.801	4.959	158
2. Director General	1	1	80.292	35.462	-44.830	44.17 %	6.691	6.691	-
3. Consiliul de Administratie si AGA	10	10	8.040	7.435	-605	92.48 %	67	67	-
4. Salarii din participatii	X	X	2.669.317	6.744.235	4.074.918	X	X	X	X
5. Tichete de masa	X	X	2.053.579	2.204.658	151.079	X	X	X	X
6. Prime din profit	X	X	2.942.330	3.196.990	254.660	X	X	X	X

NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii (continuare)

Numarul angajatilor Companiei AB la data de 31.12.2012, este de 1.265, nefiind cuprins directorul general care nu are calitatea de salariat. Numarul mediu de salariatii realizat in anul 2012 este de 1.174.

Fondul de salarii cuprinde doar salariile aferente personalului angajat.

8.2. Fata de anul 2011, fondul de salarii realizat a fost mai mare cu 6.506.121 lei reprezentand o majorare de 10,02 %.

8.3. Pe parcursul exercitiului nu au fost acordate credite sau alte facilitati directorilor si administratorului. De asemenea, compania nu a constituit garantii in numele acestora.

8.4. Câștigul mediu lunar in anul 2012 a fost de:

- 6.691 lei pentru director general până la data de 12.06.2012;
- 12.171 lei/salariat pentru celelalte persoane de conducere;
- 4.959 lei/salariat pentru restul personalului administrativ si muncitori.

Salariul mediu brut realizat in anul 2012 a fost de 5.070 lei/salariat.

8.5. La data de 31.12.2012 conducerea companiei era asigurata de un Consiliu de Administratie format din 7 membri:

1. Stan Ivona	- Membru - MTI
2. Patrahau Susana	- Membru - MFP
3. Donciu Bogdan	- Membru - MTI
4. Antonel Tanase	- Membru - MTI -presedinte
5. Olteanu Eugen	- Membru
6. Dragne Ileana-Daniela	- Membru
7. Cighi Adrian	- Membru

In anul 2012 Adunarea Generala a Actionarilor a fost formata din 3 membri reprezentanti ai MTI si un reprezentant al Fondului Proprietatea, dupa cum urmeaza:

1. Pricopi Mirela	- MTI- consilier DGA vC
2. Machita Dan	- MTI - consilier DGA vC
3. Mitru Cristina	- MFP- consilier personal.

Conducerea executiva a societatii, in anul 2012, a fost asigurata de:

- Director general
 - Jidav Tudor în perioada 01.01.2012-12.06.2012
 - Poterașu Cornel în perioada 12.06.-31.08.2012 și 27.12.-31.12.2012
 - Smadu Cristinel în perioada 31.08.2012-27.12.2012

NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii (continuare)

- Director general adj. - Tară Gabriel în perioada 01.01.-07.08.2012 și 21.08.-31.12.2012
 - Smadu Cristinel în perioada 07.08.2012-31.08.2012 și 27.12.-31.12.2012
- Director – punct de lucru AIHCB - Jidav Tudor în perioada 12.06.2012-07.08.2012
 - Tară Gabriel în perioada 07.08.2012-21.08.2012
 - Tănase Viorel în perioada 02.10.2012 -31.12.2012
- Director –Șeful Securității Aeroportuare și Structurii de Securitate- Săbăreanu Ion în perioada 01.01.2012-31.03.2012
 - Toșa Ovidiu Dumitru în perioada 01.04.2012-27.09.2012
- Director Financiar și Achiziții – Duțulescu Augustin în perioada 01.01.2012-12.07.2012
- Director Economic - Cîrstoveanu Violeta în perioada 18.09.2012-31.12.2012
- Director Analiză Financiară - Ghituran Silvia în perioada 01.01-2012-11.07.2012
 - Dutulescu Augustin în perioada 12.07.2012-12.10.2012
- Director Vânzări - Boldor Calin Razvan în perioada 10.10.2012-31.12.2012
- Director Sinteză - Constantin Beatrice în perioada 01.10.2012-31.12.2012
- Director Trezorerie - Stoe Gabriel în perioada 01.01.2012-31.12.2012
- Director Securitate Aeroportuară - Tosa Ovidiu în perioada 01.01.2012-01.04.2012
- Director Coordonare Securitate – Păun Claudiu în perioada 27.09.2012-31.12.2012
- Director Comercial - Chiril Mihaela Cristina în perioada 01-01.2012-09.10.2012
- Director Resurse Umane – Fronea Adelina Nicoleta în perioada 31.08.2012-25.09.2012
- Director Juridic și Resurse Umane – Cazan Geanina Lavinia în perioada 22.10.2012-31.12.2012
- Director Management Facilități Aeroportuare – Bondar Radu în perioada 23.08.2012-27.09.2012
- Director IT și Mentenanță - Dărlă Vasile 28.08.2012-27.09.2012
- Director Tehnic - Schuster Gabriel în perioada 01.01.2012-28.08.2012
 - Rotaru Sorin în perioada 27.09.2012-31.12.2012
- Director Operational AIHCB – Predoiu Cătălin în perioada 01.01.2012-27.09.2012 și 02.10.2012-31.12.2012
- Director Comunicare - Iordache Valentin în perioada 01.01.2012-23.08.2012
- Director Public Relations&Corporate Affairs - Iordache Valentin în perioada 23.08.2012-20.09.2012
- Director Comunicare - Iordache Valentin în perioada 20.09.2012-31.12.2012

**NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii
(continuare)**

- Director Calitate și Siguranță Aeroportuară – Alexe Cristian în perioada 01.01.2012-31.12.2012
- Director Protocol AIHCB - Abagiu Mariana în perioada 01.01.2012-22.08.2012
- Director Corporate Affairs - Abagiu Mariana în perioada 22.08.2012-19.09.2012
- Director Protocol - Abagiu Mariana în perioada 19.09.2012-31.12.2012
- Director Dezvoltare – Comanescu Mihai în perioada 02.10.2012-31.12.2012
- Director –punct de lucru AIBB-AV - Gafița Remus Nicolae în perioada 01.01.2012-07.08.2012
 - Jidav Tudor în perioada 07.08.2012-08.10.2012
 - Petrescu Armand în perioada 08.10.2012-31.12.2012
- Director Securitate Aeroportuară AIBB-AV – Păun Claudiu Mihail în perioada 01.01.2012-27.09.2012
- Director Operational AIBB-AV - Bondar Radu în perioada 01.01.2012-23.08.2012 și 27.09.2012-31.12.2012
- Director Protocol AIBB-AV - Horduna Gheorghe în perioada 01.01.2012-19.10.2012

NOTA 9 – Indicatori economico-financiari

Denumire indicator	Realizat	
	2011	2012
Indicatori de lichiditate		
1. Lichiditate generala = Active circulante/Datorii curente	1,02	1,07
	101.948.508/100.304.678	133.241.996/123.959.821
2. Lichiditate imediata = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	0,89	0,96
	(101.948.508-12.294.077)/100.304.678	(133.241.996-13.972.881)/123.959.821
3. Solvabilitate patrimoniala = Capital propriu/(Capital propriu+credite bancare)	0,96	0,94
	4.975.591.771/(4.975.591.771+185.315.130)	4.979.055.047/(4.979.055.047+321.080.750)
Indicatori de activitate		
1. Viteza de rotatie a stocurilor = Cifra de afaceri/ Stoc mediu	38,62	42,30
	474.335.158/12.283.035	555.519.217/13.133.479
2. Perioada de colectare a creantelor = Sold mediu creante*365/Cifra de afaceri	38,40	27,42
	49.909.145*365/474.335.158	41.731.841*365/555.519.217
3. Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii comerciale* 365/Cifra de afaceri	80,29	30,41
	104.335.899*365/474.335.158	32.120.302*365/555.519.217
Indicatori de profitabilitate		

1. Rata rentabilitatii veniturilor = (Profit net/Venituri totale)*100	9,93	8,72
	$52.608.755/529.693.080*100$	$53.125.339/609.440.347*100$
2. Rata rentabilitatii financiare = (Profit net/Capital propriu)*100	1,06	1,07
	$52.608.755/4.975.591.771*100$	$53.125.339/4.979.055.047*100$
3. Rata rentabilitatii economice =(Profit net/Capital permanent)*100	1,01	1,00
	$52.608.755/(4.975.591.771+236.321.354)*100$	$53.125.339/(4.979.055.047+310.592.158)*100$
4. Rata rentabilitatii activelor totale = (Profit net/Active totale)*100	0,92	0,91
	$52.608.755/5.742.693.821*100$	$53.125.339/5.838.072.539*100$
Indicatori de risc		
Rata generala a indatorarii = (Datorii totale/Total Activ)*100	5,86	7,44
	$336.626.032/5.742.693.821*100$	$434.551.979/5.838.072.539*100$

NOTA 10 – Alte informatii

10.1 Informatii generale

Compania Națională "Aeroporturi București" - S.A a luat ființă prin fuziunea AIHCB SA și SN AIBB AV conform Hotărârii de Guvern nr. 1208/07.10.2009, publicată în Monitorul Oficial nr. 9718/23.10.2009.

CN AB SA are sediul în localitatea Otopeni, Calea Bucureștilor nr. 224E, județul Ilfov.

Ca persoana juridică română, CN AB desfășoară activitate de interes public național, funcționează pe baza de gestiune economică, acoperindu-și cheltuielile din venituri proprii.

Investitiile efectuate au avut ca sursă subvențiile, facilitățile fiscale precum și sursele proprii repartizate din profit.

10.2 Capitalul social

La data de 31.12.2012 capitalul social al companiei este de 143.772.150 lei, împărțit în 14.377.215 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 lei, deținute 80% de statul român și 20% de Fondul Proprietatea.

Acesta a fost constituit prin preluarea capitalului social subscris vărsat al CN AIHCB SA în valoare de 143.212.450 lei și cel al SN AIBB SA în valoare de 559.700 lei.

Bunurile proprietate publică de natura celor prevăzute la art. 135 alin. (4) din Constituție, reprezentând piste de decolare-aterizare, cai de rulare, platforme de îmbarcare-debarcare, precum și terenurile de sub acestea, aflate în administrarea CN AB SA, au fost concesionate de către Ministerul Transporturilor pe o durată de 49 ani, prin contractul de concesiune nr. MM nr.2716/01.01.2001 (AIHCB) și MM nr. 122/15.01.2002 și act adițional MM nr.122/15.01.2002 (SN AIBB SA).

În anul 2012 acestea sunt evidențiate extrabilantier, conform OMFP 3055/2009.

CN AB SA va putea fi privatizată în condițiile legii, statul păstrând pachetul de acțiuni care să-i asigure poziția majoritară.

Prin Hotărârea AGA extraordinară din 19.06.2006 s-a aprobat demararea acțiunii pentru elaborarea documentației necesare listării pe piața de capital a 5% din acțiuni conform prevederilor HG nr.574 din 03.05.2006.

Acțiunile CN AB SA sunt deținute în proporție de 80% de către statul român, iar drepturile și obligațiile decurgând din drepturile de proprietate asupra acestora sunt exercitate de către Ministerul Transporturilor și Infrastructurii și 20% de către Fondul Proprietatea.

NOTA 10 – Alte informații (continuare)**10.3 Obiectul de activitate**

CN Aeroporturi București SA are ca obiect de activitate:

In domeniul tehnic:

1. asigură exploatarea, întreținerea, dezvoltarea și modernizarea infrastructurii aeroportuare: piste, căi de rulare, platforme, drumuri de acces și de incintă, parkinguri, aerogări, hangare, construcții, instalații și echipamente speciale, precum și alte dotări care concură la buna desfășurare a activității aeroportuare, în concordanță cu standardele interne și internaționale, în vederea satisfacerii cerințelor transportului aerian;
2. asigură exploatarea, întreținerea, dezvoltarea și modernizarea echipamentelor și instalațiilor aeroportuare în sectoarele mecanoenergetic, telecomunicații, de transport și servicii aeroportuară, tehnică de calcul și informatică, supraveghere și control, informații și publicitate;
3. elaborează, aprobă și aplică norme tehnice adaptate la specificul dotării, pentru exploatarea, dezvoltarea, modernizarea și întreținerea bazei aeroportuare;
4. organizează și ține evidența de cadastru;
5. analizează și se pronunță asupra proiectelor de construcții-montaj elaborate pentru zonele de servituți aeronautice ale aeroportului, în vederea avizării acestora de către organele în drept;
6. aplică reglementările interne și internaționale privind activitatea aeroportuară;
7. organizează activitatea de prevenire și stingere a incendiilor, specifică domeniului aeroportuar, potrivit normelor interne și internaționale;
8. asigură controlul desfășurării proceselor și operațiunilor aeroportuare, în vederea respectării normelor, reglementărilor și recomandărilor de exploatare aeroportuară internă și internațională;
9. elaborează și propune spre promovare proiecte de acte normative referitoare la exploatarea, dezvoltarea și modernizarea sa;
10. întocmește studii și cercetări referitoare la dezvoltarea, modernizarea și optimizarea activității aeroportuare, precum și la impactul aeroportului în zona sa de influență;
11. prin posibilități proprii sau cu parteneri din țară și din străinătate, pe bază de contract, realizează activități de import și de aprovizionare tehnico-materială;

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

12. organizează și desfășoară activități de cooperare tehnică, economică cu firme din țară și din străinătate în domeniul său de activitate, potrivit normelor interne și internaționale în vigoare;

13. ia măsuri pentru perfecționarea pregătirii de specialitate, în țară sau în străinătate, a personalului propriu. Atestă calificarea personalului pentru meserii specifice deservirii activităților aeroportuare, cu excepția acelor meserii pentru care normele în vigoare interne sau internaționale prevăd alte condiții de atestare.

In domeniul operațional:

1. asigură aplicarea reglementărilor interne și internaționale privind activitatea aeroportuară;
2. asigură facilități de protecție a navigației aeriene, de infrastructură, mecanoenergetice, de telecomunicații, informatice, de anunțare de supraveghere, de pază și control, necesare desfășurării în condiții de siguranță a transporturilor aeriene de pasageri și de mărfuri, executate de transportatori interni și externi;
3. asigură supervizarea la sol: servicii de reprezentanță și legătură cu autoritățile locale sau cu oricare altă entitate; controlul înregistrărilor și comunicații; servicii de manipulare, stocare și administrare a unităților de încărcare; orice altfel de serviciu de supervizare, înaintea, în timpul sau după zbor, și orice altfel de servicii administrative cerute de utilizatori;
4. asigură orice fel de asistență la sosirea, plecarea, transferul sau tranzitul pasagerilor, în sau în afara aeroportului, incluzând primirea și informarea acestora, verificarea biletelor și a documentelor de călătorie, înregistrarea bagajelor și transportul lor în zona de sortare;
5. asigură orice fel de operațiune privind tratamentul bagajelor, manipularea lor în zonele de înregistrare și sortare, sortarea, pregătirea acestora pentru plecare, încărcarea și descărcarea lor de pe mijloacele de transport de la aeronavă la zona de sortare și invers;
6. asigură orice fel de operațiune privind tratamentul mărfurilor și al poștei, manipulare, transport, stocare la export, tranzit și import, inclusiv în ceea ce privește prelucrarea documentelor de însoțire, organizarea procedurilor de vămire și implementarea oricăror proceduri de securitate în acord cu transportatorul sau impuse de circumstanțe;

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

7. asigură activitatea de escală a aeronavelor, cuprinzând conducerea aeronavei la sol, la sosire și la plecare; asistarea aeronavei la plecare; furnizarea și operarea mijloacelor necesare; organizarea comunicațiilor între aeronavă și sol; încărcarea și descărcarea aeronavei, inclusiv aprovizionarea și operarea mijloacelor corespunzătoare, ca și transportul echipajului și al pasagerilor între aeronavă și terminal; furnizarea și operarea unităților pentru alimentarea, aprovizionarea și pornirea aeronavei; organizarea măsurilor de siguranță împotriva focului și altor riscuri, ca și furnizarea și operarea mijloacelor necesare; mișcarea aeronavei la sol, la sosire și la plecare, precum și furnizarea și operarea mijloacelor corespunzătoare; curățarea interioară și exterioară a aeronavei, servicii de toaletă și apă; răcorirea și încălzirea cabinei, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezghețarea aeronavei;
8. asigură organizarea și efectuarea operațiunilor de alimentare cu combustibil, stocarea combustibililor, controlul calității combustibililor, alimentarea cu ulei și cu alte fluide;
9. asigură organizarea și executarea transportului echipajului, pasagerilor, bagajelor, cargoului și al poștei între aeroport și orice alt punct, precum și orice alt transport cerut de transportator;
10. asigură organizarea și executarea transportului, încărcării și descărcării din avion a mâncării și băuturii, depozitarea mâncării, băuturilor și echipamentului necesar preparării lor, curățarea acestui echipament;
11. asigură organizarea și executarea de activități și servicii cu specific aeroportuar;
12. asigură datele de informare aeronautică internă și internațională cu privire la starea și funcționarea sectoarelor și a mijloacelor care concură la activitatea aeroportuară;
13. asigură elaborarea și aplicarea programului de securitate aeroportuară prin personalul propriu și în colaborare cu forțele militare și civile competente; asigură eliberarea documentelor de acces în zonele aeroportului, precum și controlul acceselor;
14. organizează și coordonează elaborarea procedurilor de înștiințare și scoatere a personalului în situații deosebite și stabilește mijloacele de alarmare;
15. participă la planurile de acțiune privind alarmarea, căutarea și salvarea aeronavelor aflate în dificultate;
16. organizează și execută controlul tehnic periodic în vederea omologării infrastructurii, instalațiilor și a echipamentelor proprii, obținerii certificatelor de exploatare sau prelungirii duratei lor de valabilitate;

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

17. asigură organizarea și efectuarea controlului medical al personalului aeroportului și intervenția de urgență în aeroport; asigură, contra cost, asistență medicală personalului companiilor aeriene, agenților economici, precum și servicii pentru respectarea normelor igienico-sanitare;

18. asigură respectarea disciplinei muncii în desfășurarea activităților aeroportuare, a atribuțiilor de serviciu și a celorlalte prevederi legale de către întregul personal aeroportuar și sancționează abaterile constatate;

19. asigură coordonarea întregii activități aeroportuare desfășurate în spațiul aeroportuar. Elaborează norme, normative, regulamente și instrucțiuni pentru întreaga activitate aeroportuară, urmărește aplicarea acestora și sancționează abaterile constatate. Încheie regulamente-cadru cu organele statului și cu agenții economici implicați în activitatea aeroportuară, pentru stabilirea obligațiilor, responsabilităților și a modului comun de acțiune;

20. în cadrul obiectului de activitate își poate diversifica serviciile în scopul creșterii veniturilor și al satisfacerii cererii activității aeroportului.

10.4 Organe de conducere

Pe parcursul exercitiului auditat, conducerea Companiei a fost asigurata de Consiliul de Adminsitratie, format din 7 membri si Adunarea Generala a Actionarilor formata din trei membri, doi dintre acestia fiind salariati ai DGAvC iar unul reprezentant al Fondului Proprietatea.

În anul 2012, conducerea companiei a fost asigurata de:

- domnul Director General: Tudor Jidav în perioada 01.01.2012-12.06.2012
- Poterașu Cornel în perioada 12.06.-31.08.2012 și 27.12.-31.12.2012
- Smadu Cristinel în perioada 31.08.2012-27.12.2012

În afara directorului general, echipa de conducere la nivelul companiei este formata din 30 persoane si a fost prezentata detaliat în Nota 8.

10.5 Bugetul de venituri si cheltuieli si cota aferenta de impozit pe profit realizata

Bugetul de venituri si cheltuieli rectificat al CN AB SA a fost aprobat prin HG nr. 735/25.07.2012 publicat în Monitorul Oficial, Partea I nr. 536/1.08.2012 si fata de nivelul prevazut s-au înregistrat urmatoarele nivele :

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

Nr. Crt	Indicatori	BVC Aprobat	Realizat 2012 (fara provizioane)	lei	
				Diferente absolute	Diferente relative %
1	Venituri totale	647.508.032	609.440.349	-38.067.683	94,12
2	Cheltuieli totale	592.305.796	541.524.208	-50.781.587	91,43
3	Profit brut	55.202.236	67.916.140	12.713.904	123,03
4	Impozit pe profit	X	14.790.801	X	X
5	Cota realizata	X	21,78	X	X

10.6 Relatiile companiei

Relatiile comerciale ale companiei cu alte entitati se desfasoara pe baze contractuale.

Dintre furnizorii companiei, cei mai importanti sunt:

- Romairport
- Compania Romprest service SA
- Asocierea Uti Grup SA - Gemmo SPA
- Enel Energie Muntenia SA
- Uti Construction & Facility Management SA

Alti furnizori importanti sunt:

ROMPREST SECURITY SRL
 AUTORITATEA AERONAUTICA CIVILA ROMANA
 UTI GRUP SA
 SITA INFORMATION NETWORKING COMPUTING BV OLANDA SUC. ROMANIA
 VEOLIA APA SERVICII SRL
 CENTRUL PENTRU SERVICII DE RADIOCOMUNICATII SRL
 OSCAR DOWNSTREAM
 GDF SUEZ ENERGY ROMANIAN SA (DISTRIGAZ SUD SA)
 EMP TRADE SRL
 ALPHA ROCAS S.A.
 TEHCON EDILITARE&INFRASTRUCTURA SRL
 ROMCHIM PROTECT S.A.

Dintre clientii importanti ai companiei, mentionam:

- Tarom
- Wizz AIR
- Blue Air Transport Aerian
- Deutsche Luftansa

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

Alti clienti importanti sunt: Austrian Airlines, KLM Royal Dutch Airlines, Air France, Turkish Airlines, Alitalia Campagna Aerea Italiana Spa, British Airways.

În plan juridic, interesele companiei sunt reprezentate de juristii salariați ai acesteia precum și de 6 cabinete de avocatură, în baza contractelor de asistență încheiate.

În anul 2012, CN AB SA și-a desfășurat activitatea în spațiul situat în incinta aeroportului, în județul Ilfov, Calea Bucureștilor nr. 224 E, Otopeni și în șoseaua București-Ploiești nr. 40 sector 1, București.

10.7 Bunurile care alcătuiesc domeniul public al statului primite în concesiune la data de 31.12.2012 sunt în valoare de 2.006.219.235 lei. Acestea sunt piste de decolare-aterizare, căi de rulare, platforme de îmbarcare-debarcare, precum și terenurile de sub acestea, aflate în administrarea CN "Aeroporturi București", concesionate de către MTI, în baza contractului nr MM 2716 din data de 01.06.2001 și MM 2715/01.06.2001.

Contravaloarea bunurilor proprietate publică este înregistrată extrabilantier, neregăsindu-se în capitalul social.

În anul 2012 veniturile rezultate din exploatarea bunurilor proprietate publică sunt în valoare de 77.692.622 lei și reprezintă activități de aterizare – decolare și staționare aeronave.

Aceste venituri realizate sunt considerate venituri proprii ale CN AB SA pentru care se achită o redevență. Redevențele au fost achitate pe parcursul anului 2012 conform clauzelor contractelor de concesiune.

10.8 Dotari

CN Aeroporturi București dispune de piste, clădiri, terminale, burdufuri pentru Aeroportul Internațional Henri Coanda și Aeroportul Internațional București Baneasa - Aurel Vlaicu.

Aeroportul Internațional Henri Coanda dispune de 2 piste, cu o lungime de 3500 metri și o lățime de 45 metri, de clădiri specifice obiectului ei de activitate precum și parcuri cu o capacitate totală de 1.300 locuri, de 2 terminale de sosiri-plecări deservite de un finger și 5 burdufuri pentru procesarea pasagerilor.

În luna martie a anului 2011 s-a pus în funcțiune extinderea terminalului plecări/sosiri internaționale care este deservit de un finger și 9 burdufuri pentru procesarea pasagerilor.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

În anul 2012 au fost finalizate lucrările pentru Extinderea Terminalului Plecări, punerea în funcțiune realizându-se în luna noiembrie. Nouă clădire are următoarele caracteristici: Aria construită: 8280 mp.; Aria desfășurată: 19.012 mp.

Lucrările pentru Amenajarea Aerogării Sosiri au fost finalizate în decembrie 2012. Capacitatea de prelucrare pe fluxul de sosiri a fost mărită prin adăugarea a două noi carusele de recuperare a bagajelor. A fost realizată o extindere a clădirii Aerogară Sosiri, acesta făcând o legătură între culoarul de acces din Finger 2 și clădirea Aerogară Sosiri.

Pentru Sistemizarea Zonei de Vest din fața Terminalului Plecări Internaționale au fost realizate bretele pentru acces auto. În prezent sunt în curs de finalizare lucrările pentru extindere parcarii din fața Terminalului Plecări pe latura de Nord.

Aeroportul Internațional București Baneasa - Aurel Vlaicu dispune de 1 pista, cu o lungime de 3200 metri și o lățime de 45 metri, de clădiri specifice obiectului ei de activitate precum și parcuri cu o capacitate totală de 250 locuri și un terminal de sosiri-plecări.

10.9 Onorariile platite auditorilor

Onorariul aferent auditării situațiilor financiare pentru CN AB SA în anul 2012 este de 14.000 EURO, conform contractului nr. 73/C/18.04.2013 încheiat cu S.C. PKF Finconta SRL.

10.10 Informații privind relațiile cu entitățile afiliate și alte parti legate

1. Natura tranzacțiilor cu entitățile afiliate și alte parti legate

Conform procedurilor de identificare a partilor afiliate și partilor legate, compania a stabilit următoarele persoane juridice care sunt prezentate în tabelul de mai jos, ca parti legate ale CN AB SA:

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Bucharest International Cargo Center	Parte leagata	Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Nationala de Investitii	Parte leagata	Nu exista tranzacții	Romania	Romania
Romanian Airport Services	Parte leagata	Vanzari de servicii	Romania	Romania
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	Parte leagata	Nu exista tranzacții	Romania	Romania

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)**2. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:**

	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	122.865	97.809
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	-
Total	122.865	97.809

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2011	31 decembrie 2012
Entitati afiliate	0	0
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	0	0
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	2.572.500	2.572.500
Total	2.572.500	2.576.800

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

3. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	1.644.039	1.928.890
Bucharest International Cargo Center	403.123	307.142
Compania Nationala de Investitii	-	-
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	-	-
Total	2.047.162	2.236.032

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Entitati afiliate	0	0
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	0	0
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	0
Total	0	0

Tranzactiile cu partile afiliate sunt reprezentate de operatii curente ale aeroportului si au fost efectuate la preturile pietei sau la preturile de lista ale aeroportului.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)**10.11 Informatii despre impozitul pe profit**

Informatiile cu privire la impozitul pe profit au fost detaliate in cadrul notei 3 la situatiile financiare

10.12 Total vanzari**Vanzari pe arii geografice:**

	Vanzari in 2011	Vanzari in 2012
Export		
Vanzari la intern	474,335,158	555,519,217
Total vanzari	474,335,158	555,519,217

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2011	Vanzari in 2012
Productie	0	0
Transport	0	0
Servicii	453,128,105	501,801,536
Distributie cu amanuntul	21,207,053	53,717,681
Total	474,335,158	555,519,217

10.13 Litigii

La sfarsitul anului 2012 compania are pe rol cereri de revendicare pentru o suprafata de 15.997 mp de teren plus daune in valoare de 54.931.138 lei si alte litigii care au fost provizionate in total in suma de 60.308.854 lei, conform punctului de vedere al AC POP transmis cu adresa nr. 102/21.02.2013 si completat cu adresa nr. 114/28.02.2013

10.14 Evenimente ulterioare

La sfarsitul anului 2012 Compania inregistreaza in conturile de provizioane suma de 3.831.925 lei reprezentand contravaloarea facturilor emise de UTI Grup si Asocierea UTI-Gemmo pentru serviciile prestate in cursul anului 2011 si care nu au fost acceptate de catre CN AB SA.

In data de 20.03.2013 Compania a semnat o intelegere cu cei doi furnizori de servicii prin care a acceptat si a platit in totalitate datoria catre acestia. Pe cale de consecinta, la aceeaasi data, Compania a reluat la venituri contravaloarea acestui provizion.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

Conform Hotărârii AGA nr. 18/28.02.2011 s-a aprobat demararea activității de majorare a capitalului social cu valoarea terenurilor care au aparținut fostei SN AIBB AV și pentru care au fost emise certificatele de atestare a dreptului de proprietate (M09 0733/04.04.2000, M09 0794/04.10.2001 și M09 0795/04.10.2001). Majorarea de capital descrisa mai sus urmeaza sa fie inregistrata la Registrul Comertului in cursul anului 2013.

10.15 Active si datorii contingente

La data de 31.12.2012 CN AB SA are reflectate in conturile de ordine si evidenta datorii contingente.

Începând cu 1 ianuarie 2009 s-au preluat de catre MEF obligatiile financiare in valoare de **104.497.452** lei, rezultate din acordurile de împrumut externe contractate cu garantia statului, pe baza protocolului încheiat in data de 11 decembrie 2008 de predare-preluare între CN AIHCB si MEF a obligatiilor financiare rezultate din aplicarea prevederilor art.14 din OUG 64/2007 privind datoria publica aprobata cu modificari si completari prin Legea nr. 109/2008.

Datoria preluata de catre MEF se regaseste in conturile de ordine si evidenta "Alte valori in afara bilantului-credite externe garantate", iar la sfarsitul anului 2012 are valoarea de 8.933.242,95 lei, contravaloarea a 2.017.125,33 EURO.

10.16 Contingente

Taxare

Toate sumele datorate Statului pentru taxe si impozite au fost platite sau inregistrate la data bilantului. Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcari ale prevederilor legale din Romania, acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcari ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Compania considera ca si-a achitat la timp si in totalitate toate taxele, impozitele, penalitatile si dobanzile penalizatoare, in masura in care este cazul.

In Romania, exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

Pretul de transfer

În conformitate cu legislația fiscală relevantă, evaluarea fiscală a unei tranzacții realizate cu părțile afiliate are la bază conceptul de pret de piață aferent respectivei tranzacții. În baza acestui concept, prețurile de transfer trebuie să fie ajustate astfel încât să reflecte prețurile de piață care ar fi fost stabilite între entități între care nu există o relație de afiliere și care acționează independent, pe baza „condițiilor normale de piață”.

Este probabil ca verificări ale prețurilor de transfer să fie realizate în viitor de către autoritățile fiscale, pentru a determina dacă respectivele prețuri respectă principiul „condițiilor normale de piață” și ca baza impozabilă a contribuabilului român nu este distorsionată.

Riscuri financiare

Riscul de credit

Compania desfășoară relații comerciale numai cu terți recunoscuți, care justifică finanțarea pe credit. Soldurile de creanțe sunt monitorizate permanent, având ca rezultat o expunere nesemnificativă a Companiei la riscul unor creanțe neincasabile.

Criza financiară

Prezența crizei financiare internaționale a început în anul 2007, s-a adâncit semnificativ în a doua parte a anului 2008 și a continuat în anii 2009 - 2012. Turbulențele semnificative apărute la nivelul pieței globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entităților ce activează în diverse industrii, creând o criză generalizată de lichiditate și solvabilitate la nivelul piețelor financiare bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt creșterea costurilor de finanțare, reducerea pieței creditării și a consumului, o volatilitate semnificativă a piețelor de capital și a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entități în scopul salvării acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca și disponibilitatea de a credita, astfel încât cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confruntă cu încetinirea creșterii sau cu o severă recesiune economică.

În prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare. Conducerea Companiei a adresat situația curentă din piață și consideră că s-au luat măsurile necesare pentru continuarea activității Companiei.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)**10.17 Angajamente****a) Angajamente de capital**

La 31.12.2012 Compania avea urmatoarele angajamente de capital:

- Contractul numarul 70/C/26.03.2012 pentru achizitia a trei autospeciale PSI in valoare de 8.850.000 lei.
- Contractul numarul 328/C/29.10.2012 reprezentand livrare si instalare UPC si alte echipamente in valoare 1.827.890 lei.

b) Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

c) Garantii primite

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

10.18 Sume datorate institutiilor de credit**Imprumuturi**

În anul 2011 Compania a contractat un împrumut în valoare de 100 milioane EURO pentru dezvoltarea și modernizarea aeroportuară, pentru care s-a încheiat contractul nr. 15/C din 20 ianuarie 2011 cu Asocieria BRD-BCR cu perioada de trageră de 2 ani, până în ianuarie 2013 și cu perioada de rambursare 8 ani, până în 2021.

La data de 31.12.2012 datoria față de institutia de credit era în suma de 321.080.750 lei reprezentând contravaloarea a 72.500.000 EURO.

Descriere	Tip împrumut	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal (EUR)	Soldul creditului la 31 decembrie 2012 RON
Imprumut BRD- Groupe Societe Generale S.A. si BCR S.A.	Finantare proiect "Dezvoltare si Modernizare AIBO"	Anul 2021	Euribor 6 luni plus 1.82%	EUR	100.000.000	321.080.750
Total					100.000.000	321.080.750

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

Descriere	Soldul creditului la 31 decembrie 2012 RON	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
Imprumut BRD- Groupe Societe Generale S.A. si BCR S.A.	321.080.750	40.135.093	280.945.656
Total	321.080.750	40.135.093	280.945.656

10.19 Alte cheltuieli de exploatare

In tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare dupa natura acestora:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	49.776	158.831
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	2.261.456	9.651.011
Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5.812.588	5.516.913
Cheltuieli cu primele de asigurare	3.339.286	2.973.388
Cheltuieli privind comisiunile si onorariile	1.325.979	952.196
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	63.601.928	73.227.178
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.200.259	1.034.935
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	656.087	547.375
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	515.721	703.875
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	44.171.373	49.215.195
Total	122.934.454	143.980.897

NOTA 11- Stocuri**Prezentarea Componentei Stocurilor**

La finele exercitiului 2012 compania inregistra, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, următoarea structură a stocurilor de materii și materiale :

EXPLICATII	Valoare contabila la 31.12.2011	Valoare contabila la 31.12.2012		Valoare contabila neta la 31.12.2012	Diferente
		Valoare de inregistrare	Provizion		
Materiale (cont 302)	2.810.834	3.915.362	1	3.915.361	1.104.528
Materiale de natura ob. de inventar (ct.303)	196.196	123.571	4	123.567	-72.625
Produse reziduale (ct 346)	9.768	20.320	0	20.320	10.552
Materiale aflate in custodie la terti (cont.351)	9.269.943	8.992.668	2.440	8.990.228	-277.275
Ambalaje (cont 381)	184	184	0	184	0
Stocuri	12.286.925	13.052.105	2.445	13.049.660	765.180
Avansuri pentru cump.de stocuri	38.546	923.221	0	923.221	884.675
TOTAL	12.325.471	13.975.326	2.445	13.972.881	1.649.855

Analiza Comparativa a Stocurilor

Fata de anul precedent valoarea neta a stocurilor companiei a crescut cu **1.649.855** lei ceea ce reprezinta o crestere cu 13,39%.

Analiza pe vechimi a stocurilor

Nr. Crt.	Elemente de stoc	Sold la 31.12.2012	Sub 12 luni	Peste 12 luni
1	Materiale auxiliare	2.236	2.236	0
2	Combustibili	1.122.838	807.109	315.729
3	Piese de schimb	585.619	6.115	579.504
4	Alte materiale consumabile	2.204.669	1.512.575	692.094
5	Materiale de natura obiectelor de inventar	123.572	66.977	56.595
6	Materiale consumabile in curs de aprovizionare	0	0	0
5	Produse reziduale	20.320	20.320	0
6	Materii si materiale aflate la terti	8.992.667	1.939.665	7.053.002
7	Ambalaje	184	-	184
	TOTAL	13.052.105	4.354.997	8.697.108

Ca urmare a inventarierii intregului patrimoniu, efectuat de companie in conformitate cu prevederile OMF 2861/2009, materialele degradate si cu vechime de peste 12 luni au fost integral ajustate si propuse pentru casare.

NOTA 12 Disponibilitati banesti

La data de 31.12.2012 disponibilitatile CN AB SA se prezinta astfel:

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2011	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012
Conturi la banci in lei	9.695.833	12.393.257
Numerar in casa	149.434	144.293
Conturi la banci in devize	13.346.779	34.004.461
Total	23.192.046	46.542.012

12.1 Disponibilitatile in lei si valuta la banci cuprind sumele existente in conturile curente deschise la BRD, DGTCPMB, RBS, Raiffeisen Bank, Bancpost, BCR, HSBC Bank Londra si in conturile de garantii materiale in numerar ale gestionarilor.

12.2 Disponibilitatile in devize la banci ale companiei, au fost evaluate la cursul de 3,3575 lei/USD, 4,4287 lei/EUR, 3,6681 lei/CHF, 5,4297lei/GBP cota de BNR la finele exercitiului, diferentele fiind inregistrate la venituri, respectiv la cheltuieli din diferente de curs valutar.

12.3 Fata de 31.12.2011, compania a inregistrat o crestere a disponibilitatilor la banci in lei cu 27,82%. In structura acestora, ponderea cea mai mare, o reprezinta contul curent in lei la Unicredit Tiriac in valoare de 2.170.989,64 lei. In ceea ce priveste disponibilitatile la banci in valuta acestea au inregistrat o crestere cu 154,78% fata de 31.12.2011, cresterea cea mai accentuata inregistrandu-se la depozitele in euro de la Raiffeisen Bank, respectiv acestea au crescut cu 282,13% % fata de nivelul inregistrat la 31.12.2011.

12.4 Disponibilul in numerar in lei a inregistrat o scadere cu 5.180,29 lei iar cel in valuta a inregistrat o crestere cu 39,24 lei (contravaloarea in lei a sumelor existente in numerar in devize la 31.12.2012)

In ansamblu, in exercitiul financiar 2012, situatia disponibilitatilor in lei si in valuta la CN AB SA a inregistrat o crestere in suma absoluta de 23.349.965,93 lei, respectiv cu 100,68 % mai mult fata de disponibilul existent la 31.12.2011.

NOTA 13 – Cheltuieli in avans

In conturile anuale ale CN Aeroporturi București SA închise pentru data de 31.12.2012 este reflectata, la pozitia « Cheltuieli în avans », suma de 734.398 lei reprezentand plati pentru diferite cheltuieli aferente anului 2013 (abonamente și asigurări).

NOTA 14 - CAPITALURI PROPRII**14.1 CAPITAL SOCIAL**

În conturile anuale, capitalul social este exprimat la cost istoric.

La data de 31.12.2012 capitalul social al CN AB SA este în valoare de 143.772.150 lei și este repartizat astfel:

- 80% statul român prin reprezentanții MTI
- 20% Fondul Proprietatea conform HG 1481/2005

14.2 Rezerve

La 31.12.2012 Compania prezintă următoarea structură și evoluție a rezervelor:
lei

Nr. crt	EXPLICATII	Rezerva legala	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	TOTAL
1	La 31.12.2011	28.754.430	4.090.944.026	662.756.414	4.782.454.870
2	Majorari 2012	0	0	15.266.147	15.266.147
3	Reduceri 2012	0	12.977.769	0	12.977.769
4	La 31.12.2012	28.754.430	4.077.966.257	678.022.561	4.784.743.248

14.2.1. Rezerve legale

La 31.12.2012 rezerva legală este constituită în procent de 100%, reprezentând 20% din capitalul social subscris versat.

Mentionăm de asemenea că, în anul 2003 aceasta a fost diminuată cu 100.000 lei, conform hatararii AGA nr.1/2003, suma ce a fost virată la AVAB în contul despagubirilor preluate de la CEC în contul FNI.

Această sumă nu va fi tratată conform prevederilor Legii 571/2003 cu privire la constituirea rezervei legale, la data reconstituirii se va face pe seama profitului net.

14.2.2. Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare, înregistrate în exercitiul financiar 2012 au reprezentat reduceri de 12.977.769 lei care au trecut în contul "Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare", reprezentând reevaluarea imobilizărilor scoase din evidență, precum și valoarea amortizată corespunzătoare reevaluării imobilizărilor.

Soldul rezervelor din reevaluare la data de 31.12.2012 însumează valoarea de 4.077.966.257 lei.

NOTA 14 - Capitaluri Proprii (continuare)**14.2.3. Alte rezerve**

La sfarsitul anului 2012 componenta conturilor « Alte rezerve » in suma de 678.022.562 lei, prezinta urmatoarea structura:

1. facilitati fiscale acordate

	lei
6.626.031	Diferente favorabile de curs valutar – trecute la rezerve ca urmare a unor acte normative anterioare
609.394	Scutire impozit profit – anul 2002
14.920.383	Scutire plata dividende ~ anul 2002 – cf. OG 87/2003
5.552.948	Scutire impozit profit – anul 2003
24.769.359	Scutire impozit profit – anul 2004
8.948.105	Facilitate cf. pct.C` din OG64/2001-anul 2004
12.763.825	Scutire impozit profit – anul 2005
13.751.599	Scutire impozit profit – anul 2006
87.941.644	TOTAL

2. surse proprii de finantare din repartizarea profitului

	lei
45.184.375	Repartizari pana in anul 2002
7.806.869	Repartizari – anul 2003
4.152.880	Repartizari – anul 2004
13.563.325	Repartizari – anul 2005
30.744.100	Repartizari – anul 2006
40.869.521	Repartizari – anul 2007
189.053	Repartizari – anul 2007 Baneasa
47.481.247	Repartizari – anul 2008
30.484.833	Repartizari – anul 2009
2.790.061	Repartizari – anul 2010
2.288.378	Repartizari – anul 2011
225.554.642	TOTAL

3. rezerve reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare :

260.004.370	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare
--------------------	---

4. rezerve nedistribuibile constituite prin preluarea obligatiilor financiare de catre MFP la 01.01.2009 conform OG64/2007 si Legii nr. 109/2008.

NOTA 14 - Capitaluri Proprii (continuare)

40.384.690	Rezerve nedistribuibile constituite prin preluarea obligatiilor financiare de catre MFP la 01.01.2009 (aferente faza 2 de dezvoltare)
64.112.762	Rezerve nedistribuibile constituite prin preluarea obligatiilor financiare de catre MFP la 01.01.2009 (aferente faza 2 extinsa de dezvoltare)
104.497.452	TOTAL

5. rezerve reprezentand diferente majorare de capital la societatile la care compania detine titluri de participare:

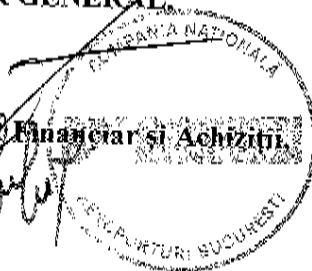
13.487	Diferente majorare de capital Grivco
10.966	Diferente majorare de capital RAS
24.453	TOTAL
678.022.561	TOTAL Alte rezerve

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu

DIRECTOR Financiar si Achizitii

Gabriel Stoe



Handwritten signature