



COMPANIA NAȚIONALĂ AEROPORTURI BUCUREȘTI

Calea Bucureștilor Nr.224 E

Otopeni-România

www.bucharestairports.ro

COMPANIA NAȚIONALĂ « AEROPORTURI BUCUREȘTI S.A. »

SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

**Întocmite potrivit OMFP nr.2844/2016 pentru aprobarea
Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale
de Raportare Financiară (IFRS)**

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Cuprins	
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021	5
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2021	7
SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021	8
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ANUL 2021	9
METODA DIRECTA	9
Nota explicativă nr. 1 - Informații despre societate	10
1.1. Informatii generale	10
1.2. Organizarea și funcționarea societății	10
1.3. Structura fondului de salarii și a numărului de personal	12
Nota explicativă nr. 2 - Cadrul operational al societății în România	13
Nota explicativă nr. 3 - Politici contabile semnificative	14
3.1. Baza de întocmire a situațiilor financiare	14
3.2. Noi reglementări contabile	14
3.3. Bazele evaluării	16
3.4. Moneda functională și de prezentare	16
3.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale	16
3.6. Continuitatea activității	17
3.7. Moneda străină	18
3.8. Contabilitatea de angajamente	18
3.9. Pragul de semnificație și agregarea	18
3.10. Compensarea	18
3.11. Informații comparative	18
3.12. Imobilizări corporale	19
3.13. Investiții imobiliare	20
3.14. Imobilizări necorporale	20
3.15. Imobilizări financiare	20
3.16. Clienți și conturi asimilate	21
3.17. Stocuri	21
3.18. Numerar și echivalente de numerar	21
3.19. Pierderi de valoare	22
3.20. Capital social	22
3.21. Impozit pe profit curent și amânat	22
3.22. Datorii comerciale și alte datorii	23

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.23. Beneficiile angajaților.....	23
3.24. Participarea la profit și prime	24
3.25. Recunoașterea veniturilor.....	25
3.26. Rezultatul pe acțiune	25
3.27. Managementul riscului financiar	26
3.28. Notă privind corecțiile la Situația Pozitiei Financiare și la Situația Rezultatului Global pentru anii 2019 și 2020	30
Nota explicativă nr. 4 – Active imobilizate.....	34
4.1. Imobilizări corporale	35
4.2. Imobilizări necorporale	37
4.3. Imobilizări financiare	39
Nota explicativă nr. 5 - Active curente	42
5.1. Stocuri.....	42
5.2. Creanțe.....	43
5.2.1 Creanțe comerciale.....	44
5.2.2 Clienți.....	44
5.2.3 Furnizori debitori pentru prestări servicii	44
5.2.4. Clienți incerti	44
5.2.5 Clienți facturi de întocmit	45
5.2.6 Alte creanțe	45
5.2.7 Situația decontărilor din operațiuni în participație – activ.....	46
5.3. Disponibilități primite pentru achitarea de despăgubiri în numele Ministerului Transporturilor.....	46
5.4 Casa și conturi la bănci.....	47
5.5. Cheltuieli în avans	49
Nota explicativă nr. 6 - Datorii.....	50
6.1. Datorii curente – Datorii Comerciale	50
6.2. Datorii curente - Avansuri incasate	51
6.3. Impozitul pe profit curent și amanat.....	52
6.4. Provizioane	55
Nota explicativă nr. 7 – Datorii pe termen lung.....	62
7.1 Credite bancare pe termen lung	63
7.2. Beneficii angajați IAS 19	64
Nota explicativă nr. 8 - Venituri în avans	68
8.1. Subvenții pentru investiții.....	68
8.2. Venituri înregistrate în avans.....	69

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

8.3. Sume de achitat în numele Ministerului Transporturilor pentru exproprieri	69
Nota explicativa nr. 9 - Capitalurile proprii	70
9.1. Capitalurile proprii	70
9.2. Capitalul social	70
9.3. Rezervele din reevaluare	73
9.4. Rezerve	73
9.4.1 Rezerve legale	73
9.4.2 Alte rezerve	74
9.5. Rezultatul reportat	74
9.5.1 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru....	74
prima dată a IAS 29	74
9.5.2 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	75
Nota explicativă nr. 10 - Venituri.....	77
Nota explicativa nr. 11 - Cheltuieli	80
Nota explicativa nr. 12 – Părți afiliate.....	83
Nota explicativă nr. 13 - Evenimente ulterioare datei bilanțului	86

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2021

	<u>Nota</u>	31.12.2021	31.12.2020 corectat*	31.12.2019 corectat *
ACTIVE				
Imobilizari corporale	4.1	4.318.342.632	4.326.838.501	4.234.874.893
Investiții imobiliare	4.1	864.610	928.033	991.456
Imobilizari necorporale	4.2	655.413	818.843	623.078
Imobilizari financiare	4.3	13.543.875	11.980.863	13.984.637
Total active imobilizate		4.333.406.530	4.340.566.240	4.250.474.064
Stocuri	5.1	17.588.490	17.693.496	18.618.049
Creante comerciale si alte creante	5.2	145.115.850	92.886.530	128.198.576
Disponibilitati primite pentru achitarea de despăgubiri în numele Ministerului Transporturilor	5.3	121.810.640	358.211.722	
Numerar si echivalente de numerar	5.4	204.096.755	38.375.645	368.334.694
Plati în avans	5.5	1.868.137	2.028.146	696.908
Total active curente		490.479.872	509.195.539	515.848.227
TOTAL ACTIVE		4.823.886.402	4.849.761.779	4.766.322.291

DATORII

Datorii curente

Datorii comerciale si alte datorii	6.1	74.851.844	127.701.265	109.215.052
Credite bancare pe termen scurt		148.443.000		
Beneficiile angajatilor	7.2	7.498.459	5.552.659	13.454.832
Avansuri incasate	6.2	53.757.818	13.495.905	58.243.417
Provizioane pentru litigii	7.2	29.750.090	61.870.942	63.096.609
Datorii privind impozitul pe profit curent	6.3		0	11.168.768
Subventii pentru investitii < 1 an	8.1	14.836.942	14.836.940	15.614.585
Sume de achitat în numele Ministerului Transporturilor pentru exproprii	8.3	121.810.640	358.211.722	
Total datorii curente		459.948.793	581.669.433	270.793.263

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

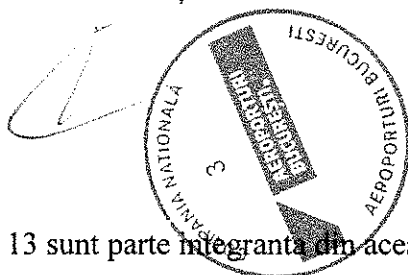
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Datorii pe termen lung				
Beneficiile angajaților	7.3	39.841.692	39.518.267	33.424.248
Credite bancare pe termen lung	7.1	217.716.400	146.082.000	
Impozit pe profit amanat	6.3	24.043.874	18.933.971	47.276.446
Subvenții pentru investiții >1 an	8.1	154.093.893	168.930.837	182.953.250
Total datorii pe termen lung		435.695.859	373.465.075	263.653.944
TOTAL DATORII		895.644.652	955.134.508	534.447.207

	<u>Nota</u>	31.12.2021	31.12.2020 corectat*	31.12.2019 corectat*
CAPITALURI PROPRII				
Capital social, din care:		143.772.150	143.772.150	143.772.150
-capital social subscris și varsat	9.2	143.772.150	143.772.150	143.772.150
Ajustări ale capitalului social		64.277.781	64.277.781	64.277.781
Alte elemente de capitaluri proprii	9.1	-66.266.143	(71.560.618)	-76.738.949
Rezerve din reevaluare	9.1	249.014.804	287.220.455	325.323.842
Rezerve legale	9.3	28.754.430	28.754.430	28.754.430
Alte rezerve	9.4	3.122.093.538	3.122.093.538	2.946.623.801
Rezultatul reportat (117)	9.4	288.307.767	403.540.684	370.273.314
Rezultatul reportat (118)	9.5	64.253.466	66.901.333	69.971.394
Profitul exercitiului		34.033.957	(150.372.481)	359.617.321
Total capitaluri proprii		3.928.241.750	3.894.627.271	4.231.875.084
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		4.823.886.402	4.849.761.779	4.766.322.291

* Notă: Au fost retratate soldurile la 31.12.2019 și 31.12.2020, conform notei 3.28.

Avizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de _____ de către

**DIRECTOR GENERAL,
GEORGE – DUMITRU DOROBANȚU****DIRECTOR FINANCIAR,
AUGUSTIN – MIHAIL DUȚULESCU**

Notele alaturate de la 1 la 13 sunt parte integrantă din aceste situații financiare.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2021

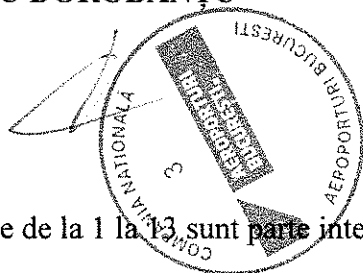
	<u>Nota</u>	<u>2021</u>	<u>2020 corectat</u>
Venituri din prestari servicii aeroportuare si similare	10.1	437.080.113	297.588.484
Venituri din vanzari de marfuri	10.1	501.608	670.234
Alte venituri de natura cifrei de afaceri	10.1	119.789.609	74.412.075
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (D)		10.736	1.260
Alte venituri din exploatare	10.2	7.864.695	22.698.909
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri	11.1	(10.939.968)	(15.819.463)
Cheltuieli cu personalul	11.2	(178.078.830)	(223.892.894)
Ajustari de valoare privind imobilizarile		(119.826.736)	(109.911.734)
Alte cheltuieli de exploatare	11.3	(219.495.243)	(224.980.710)
PROFIT DIN EXPLOATARE		36.905.984	(179.233.839)
Venituri financiare	10.3	3.740.911	2.899.625
Cheltuieli financiare	11.4	(1.423.134)	(1.674.236)
Profit inainte de impozitare		39.223.761	(178.008.450)
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	6.3		
Venit din impozitul pe profit amanat	6.3		27.635.969
Cheltuiala din impozitul pe profit amanat		(5.189.804)	
Profitul exercitiului financiar		34.033.957	-150.372.481
Surplus din reevaluare			
Pierdere actuariala beneficii acordate la pensionare		-419.478	-3.709.155
Total Rezultat global		33.614.479	-154.081.636

* Notă: Au fost retratate soldurile la 31.12.2020, conform notei 3.28.

Avizate și semnate în numele Consiliului de Administratie la data de _____ de către

DIRECTOR GENERAL,
GEORGE – DUMITRU DOROBANȚU

DIRECTOR FINANCIAR,
AUGUSTIN – MIHAIL DUȚULESCU



Notele alaturate de la 1 la 13 sunt parte integranta din aceste situatii financiare.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

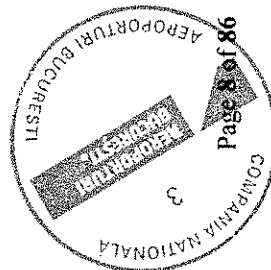
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2021

	Capital subscris	Ajustări privind capitalul	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Alte elemente capitaluri	Rezultat curent	Rezultat din rezerve din reevaluare	Rezultatul reportat	Rezultat reportat din corectarea erorilor	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS/IFRS	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS 29	TOTAL
Sold la 31 decembrie 2019	143,772,150	64,277,781	28,754,430	2,946,623,801	325,323,842	-76,738,949	359,617,321	177,868,108	0	-981,407	206,077,015	69,971,394	4,244,565,486
Corectie 31.12.2019										-12,690,402			-12,690,402
31.12.2019 corectat	143,772,150	64,277,781	28,754,430	2,946,623,801	325,323,842	-76,738,949	359,617,321	177,868,108	0	-13,671,809	206,077,015	69,971,394	4,231,875,084
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	-	-150,372,483				-	-	-150,372,483
Castig (pierdere) actualizata IAS 29						-4,415,660							-4,415,660
Impozit amanat af rezultat global						706,506							706,506
Total alte elemente ale rezultatului global						-3,709,154	-150,372,483	-					-154,081,638
Transfer surplus reevaluare					-38,103,387	8,887,486		32,285,962				-3,070,061	0
Repartizare rezerve din profit 2019				175,133,563			-176,115,060			981,407			0
Dividende							-183,502,261						-183,502,261
Alte miscari				336,083									336,083
Sold la 31 decembrie 2020	143,772,150	64,277,781	28,754,430	3,122,093,538	287,220,455	-71,560,617	-150,372,483	210,154,070		-12,690,402	206,077,015	66,901,333	3,894,627,269
Corectat													
Rezultatul global curent	-	-	-	-	-	-	34,033,957				-	-	34,033,957
Reevaluare													
Castig (pierdere) actualizata IAS 19						-499,379							-499,379
Impozit amanat af rezultat global						79,900							79,901
Rezultat din corectare erori													
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0	0		0	-419,479	34,033,957	0			0	0	33,614,479
Transfer surplus reevaluare	-	-	-	-	-38,205,652	5,713,954		35,139,565				-2,647,867	0
Repartizare pierdere 2020							146,360,763		-146,360,763				0
Rezultat reportat pierdere nerepartizata aferenta anului 2020							4,011,718		-4,011,718				
Sold la 31 decembrie 2021	143,772,150	64,277,781	28,754,430	3,122,093,538	249,014,803	-66,266,142	34,033,957	245,293,635	-150,372,481	-12,690,402	206,077,015	64,253,466	3,928,241,750

DIRECTOR GENERAL,
GEORGE – DUMITRU DOROBANȚU

DIRECTOR FINANCIAR,
AUGUSTIN – MIHAIL DUȚULESCU



(Handwritten signature)

RAPORTĂRI FINANCIARE

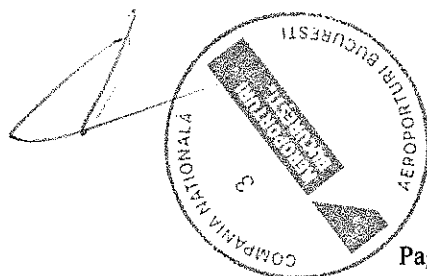
pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ANUL 2021**METODA DIRECTA**

Indicatori	Realizat 2021	Realizat 2020
I. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	497.039.179	381.537.625
incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	119.105.135	68.811.677
dobanzi incasate	67.730	986.262
platile in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-226.793.859	-222.507.783
platile in numerar catre si in numele angajatilor	-174.346.572	-232.444.158
alte plati in numerar	-34.732.329	-43.667.430,81
dobanzi platite	-304.819	-6.368
impozit pe profit platit	0	-25.174.947
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	180.034.465	-72.465.122
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	-230.764.539	-224.182.090
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	0
dividende incasate	509.751	3.925.830
Flux net de numerar din activitatea de investitii	-230.254.788	-220.256.260
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	0	0
plati in numerar pentru achizitionarea sau rascumpararea actiunilor	0	0
venituri din alte imprumuturi	215.950.800	146.200.500
rambursari in numerar a unor sume imprumutate	0	0
efectul variatiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor si datoriilor	0	0
dividende platite	0	-183.502.261
Flux net de numerar din activitatea de finantare	215.950.800	-37.301.761
Fluxuri de numerar - Total	165.730.477	-330.023.144
Numerar la inceputul perioadei	38.381.022	368.404.166
Numerar la sfarsitul perioadei	204.111.499	38.381.022

DIRECTOR GENERAL,
GEORGE – DUMITRU DOROBANȚU



DIRECTOR FINANCIAR,
AUGUSTIN – MIHAIL DUȚULESCU

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 1 - Informații despre societate

1.1. Informații generale

Compania Națională Aeroporturi București S.A. (CNAB SA sau Compania) a fost înființată prin fuziunea Companiei Naționale „Aeroportul Internațional Henri Coandă – București” S.A. (CN AIHCB SA) cu Societatea Națională “Aeroportul Internațional București Băneasa – Aurel Vlaicu” – S.A. (SN AIBB SA), conform HG 1208 din 07.10.2009, publicată în MO 718/23.10.2009.

Compania Națională Aeroporturi București S.A. are sediul în localitatea Otopeni, Calea București nr. 224E, județul Ilfov și are ca activitate principală - Servicii anexe transporturilor aeriene - cod 5223.

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului este: J23/401/05.02.2010

CUI: 26490194/08.02.2010

Acțiunile Companiei Naționale Aeroporturi București S.A. nu sunt tranzacționate.

CNAB SA este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat, care s-a organizat și funcționează pe bază de gestiune economică, cu următoarea componență de acționariat :

- 80% statul român prin Ministerul Transporturilor
- 20% Fondul Proprietatea

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 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 închidere ale celor două societăți la data de 04.02.2010.

1.2. Organizarea și funcționarea societății

Compania funcționează pe bază de gestiune economică și în conformitate cu actul constitutiv care face parte integrantă din HG nr.1208/ 2009. Sursele de finanțare se asigură din venituri proprii, sume alocate de la bugetul de stat, credite bancare, credite externe contractate sau garantate de stat, fonduri externe nerambursabile, acordate în condițiile legii, precum și forme legale de participare a capitalului privat și alte surse legal constituite, toate acordate în conformitate cu legislația în vigoare privind datoria publică și cu respectarea regulamentelor comunitare privind ajutorul de stat.

Organizarea și funcționarea Companiei sunt în conformitate cu reglementările prevăzute de Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, și, unde aceasta nu dispune, de dispozițiile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de dispozițiile Legii nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Compania este condusă de adunarea generală a acționarilor. Aceasta are atribuții și competențe stabilite prin statut, conform legii.

Interesele capitalului de stat în adunarea generală a acționarilor sunt reprezentate de împuterniciții mandatați de Ministerul Transporturilor, prin ordin al ministrului transporturilor, unul dintre aceștia fiind numit la propunerea Ministerului Finanțelor Publice.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Astfel, la data aprobării prezentelor situații financiare, împuterniciții acționarilor în AGA sunt:

1. Voicu Ion Laurentiu-reprezentant Ministerul Transporturilor și Infrastructurii
2. Marculeț Petru - reprezentant Ministerul Transporturilor și Infrastructurii
3. Reprezentant Fondul Proprietatea

Compania este administrată, la data întocmirii și aprobării prezentelor situații financiare, de Consiliul de administrație ai cărui membri sunt desemnați de adunarea generală a acționarilor. Membrii Consiliului de administrație și președintele acestuia sunt numiți prin ordin al ministrului transporturilor.

1. Dobre Răzvan Robert - data numirii: 05.10.2021(președinte)
2. Bumbac Georgeta - data numirii: 05.10.2021
3. Diaconu Cătălin - data numirii: 04.12.2020; 03.06.2021; 04.12.2021
4. Iacobuș Doru Marius - data numirii: 26.10.2021
5. Ilie Laurențiu Andrei – data numirii: 26.02.2022
6. Mihăițan Cosmin Florin - data numirii: 05.10.2021
7. Mihei Bogdan Lari – data numirii: 26.02.2022

Conducerea executivă a Companiei Naționale Aeroporturi București SA, la data aprobării prezentelor situații financiare este asigurată de:

1. George Dumitru Dorobanțu – Director General - data numirii: 13.10.2021;
2. Cosmin-Marcel Ursu – Director General Adjunct – Direcția Securitate Aeroportuară
3. Rădulescu Elena Carmen – Director – Direcția Relații Externe și Protocol
4. Gabriel Bulgaru – Director – Direcția Tehnică
5. Viorel Tănase – Director - Direcția Exploatare Aeroportuara
6. Adrian Vasilescu – Director – Direcția Operațiuni Aerodrom AIHCB -
7. Valentin Iordache - Director – Direcția Operațiuni Aerodrom AIBB-AV
8. Cristian Alexe – Director – Direcția Siguranță Aeroportuară
9. Bogdan Lițoi – Director – Direcția Management Facilități Aeroportuare
10. Dumitru Marius Cocias – Director – Departamentul Implementare Proiecte
11. Duțulescu Augustin - Mihail - Director - Direcția Financiară
12. Năstase Elena - Director Direcția Juridică și Resurse Umane

În conformitate cu prevederile art.47 din *Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, Compania a achiziționat, prin procedură online simplificată, servicii de audit financiar pentru exercițiile anilor 2019, 2020 și 2021. Contractul de achiziție a fost încheiat cu BDO AUDIT SRL, pentru valoarea de 165.000 lei, astfel cum este prezentat și în anunțul de atribuire nr. SCNA1029516 / 16.12.2019, publicat în SEAP. Onorariul aferent auditării situațiilor financiare statutare la 31.12.2021 a fost de 55.000 lei.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE
 pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1.3. Structura fondului de salarii și a numărului de personal

Categorie	Numar mediu de personal		Fond salarii realizat		Diferente absolute	Grad de realizare 2021 fata de 2020(%)	Salariu mediu brut lei/om		Diferente absolute
	2020	2021	2020	2021			2020	2021	
1. Angajați-total, din care :	1415	1369	182.437.936	140.984.615	-41.453.321	77,28 %	10.744	8.582	-2.162
Conducere	8	9	2.199.674	2.301.100	101.426	104.61%	22.913	21.306	-1.607
Administratie	1407	1360	180.238.262	138.683.515	-41.554.747	76.94%	10.675	8.498	-2.177
2. Director General	1	1	441.088	491.837	50.749	111,51%	36.757	40.986	25.771
3. Director Financiar	0	1	0	335.603	335.603	X	X	33.560	
4. Consiliul de Administratie si AGA	7	7	993.411	871.065	-122.346	87.68%	11.826	10.370	-1.456
5. Salarii din participatii									
6. Tichete de masa si tichete de vacanta	X	X	7.229.211	4.005.900	-3.223.311	X	X	X	X
7. Prime din profit	X	X	8.368.608	0	-8.368.608	X	X	X	X
8. Avantaje in natura acordate salariatilor			23.236.600	22.818.490	-418.110	X	X	X	X

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 2 - Cadrul operational al societății în România

Continuarea de către autoritățile române a reformelor economice reprezintă o necesitate pentru consolidarea cadrului macrofinanciar intern. Se creează astfel premisele gestionării adecvate a unor eventuale evoluții nefavorabile apărute în cazul în care aversiunea ridicată față de risc ar reveni pe piețele financiare internaționale. Evoluția PIB în anul 2021 a fost determinată de relaxarea măsurilor restrictive pentru combaterea pandemiei de COVID-19.

În acest context putem observa că:

- ✓ **Economia românească a înregistrat în anul 2021 o creștere de 5,6%, față de 2020, potrivit datelor publicate de Institutul National de Statistică (INS);**
- ✓ Cursul mediu de schimb a fost pentru anul 2021 de 4,9204 lei/ euro, respectiv de 4,1604 lei/USD. Față de anul 2020, leul a avut o tendință de depreciere față de EURO cu -1,72% și de apreciere față de USD cu +1,97%.
- ✓ Rata medie lunară a inflației în anul 2021 a fost de 5.1 %.
- ✓ Pentru anul 2022, Banca Mondială a revizuit în scădere estimarea privind creșterea economiei României, cu 2,4 puncte procentuale față de previziunile din ianuarie, la **1,9%**, avertizând că riscurile de încetinire, legate de războiul din Ucraina și evoluția variantelor de Covid-19, sunt ridicate, potrivit unei actualizări a prognozelor economice ale Băncii Mondiale pentru regiunea Europa și Asia Centrală, publicată în luna aprilie.
- ✓ Instituția financiară prognozează că **inflația din România va atinge în acest an un ritm de 9,8%**, după 5,1% în 2021. Banca a menționat că inflația a atins în ianuarie un ritm de 8,4%, reflectând creșterile de prețuri, precum cele ale energiei.
- ✓ "Soliditatea redresării va depinde de evoluția noilor variante de Covid-19 și de severitatea ostilităților din regiune. Capacitatea României de a absorbi fondurile UE va fi esențială pentru un proces de redresare durabil, verde și incluziv", se arată în raportul Băncii Mondiale.
- ✓ Presiunile inflaționiste semnificative din partea energiei și a piețelor alimentare pun în pericol redresarea nascentă, necesitând un act de echilibrare atent din partea BNR.
- ✓ O reducere substanțială a deficitului bugetar în 2022 este improbabilă, având în vedere că guvernul va trebui să sprijine redresarea economică concomitent cu macrostabilizarea economică.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 3 - Politici contabile semnificative

La reflectarea în contabilitate a operațiunilor economice derulate se are în vedere conținutul economic al acestora, cu respectarea principiilor, bazelor, regulilor și politicilor contabile permise de IFRS, precum și a legislației aferente. Prevederile cuprinse în acest capitol nu constituie bază legală pentru efectuarea operațiunilor economico-financiare, ci numai referințe cu privire la înregistrarea în contabilitate a acestora.

3.1. Baza de întocmire a situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale au fost întocmite prin aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate, care reglementează modul de aplicare a acestor standarde și lasă statelor membre posibilitatea de a permite sau impune și altor societăți decât cele ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, să-și elaboreze situațiile financiare anuale (individuale și/sau consolidate) în conformitate cu IFRS.

Situațiile financiare anuale individuale sunt întocmite în baza cerințelor OMFP nr. 666/2015, și ale OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Pentru întocmirea situațiilor financiare anuale individuale în baza IFRS, societatea a procedat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii conform OMFP nr. 2861/2009 și la evaluarea acestora potrivit prevederilor cuprinse în IFRS.

Conducerea a evaluat capacitatea societății de a-și continua activitatea în viitorul previzibil și a concluzionat că prezumția continuității activității este adecvată pentru întocmirea situațiilor financiare pe baza acestui principiu.

Cu excepția informațiilor privind fluxurile de trezorerie, situațiile financiare sunt întocmite folosind contabilitatea de angajamente. Potrivit contabilității de angajamente o entitate recunoaște elementele din situațiile financiare drept active, datorii, capitaluri proprii, venituri și cheltuieli atunci când acestea respecta definițiile și criteriile de recunoaștere din Cadrul general conceptual pentru raportarea financiară.

3.2. Noi reglementări contabile**Standarde emise care au intrat în vigoare în anul 2021:**

Următoarele standarde noi, amendamente ale standardelor existente și interpretări noi emise de Comitetul privind Standardele Internaționale de Contabilitate (International Accounting Standards Board - "IASB") și adoptate de Uniunea Europeană, care sunt relevante pentru Fond, au intrat în vigoare în anul curent:

- Amendamente la IFRS 9 „Instrumente Financiare”, IAS 39 „Instrumente Financiare: Recunoașterea și măsurarea”, IFRS 7 „Instrumente Financiare: informații de prezentat”, IFRS 4

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

„Contracte de asigurare” și IFRS 16 „Contracte de leasing” faza 2 – adoptate de UE la data de 13 ianuarie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2021);

- Amendamente la IFRS 16 „Contracte de leasing” - Concesiuni de chirie legate de COVID-19 după 30 iunie 2021 adoptate de UE la data de 30 august 2021 (aplicabile începând cu 1 aprilie 2021 pentru perioadele de raportare anuale care încep, cel târziu, cu sau după 1 ianuarie 2021).

Adoptarea acestor noi standarde, amendamente la standardele existente și interpretări noi nu a avut niciun impact semnificativ asupra situațiilor financiare ale CN AB SA.

Standarde emise, dar care nu sunt încă în vigoare și nu au fost adoptate anticipat**(r) Standarde și interpretări emise de IASB și adoptate de UE, dar neintrate în vigoare**

La data autorizării acestor situații financiare anuale, următoarele amendamente la standardele existente emise de IASB și adoptate de UE, nu sunt încă în vigoare:

- Amendamente la IAS 16 „Imobilizări corporale” - Încasări înainte de utilizarea preconizată, adoptate de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);

- Amendamente la IAS 37 „Provizioane, datorii contingente și active contingente” – Contracte oneroase – costul privind executarea unui contract, adoptate de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);

- Amendamente la IFRS 3 „Combinări de întreprinderi” - Referințele la Cadrul Conceptual cu amendamente la IFRS 3, adoptate de UE la 28 iunie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022);

- IFRS 17 „Contracte de asigurare”, inclusiv amendamentele la IFRS 17, adoptate de UE la 19 noiembrie 2021 (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);

- Amendamente la diverse standarde ca urmare a „Îmbunătățirilor aduse IFRS (ciclul 2018-2020)” ce rezultă din proiectul anual de îmbunătățire a IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 și IAS 41) cu scopul principal de a elimina inconsecvențele și de a clarifica anumite formulări - adoptate de UE la 28 iunie 2021. Amendamentele la IFRS 1, IFRS 9 și IAS 41 sunt aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2022. Amendamentele la IFRS 16 se refera doar la un exemplu ilustrativ, drept urmare nu este precizată nici o dată de aplicare.

Compania anticipează că niciunul dintre acestea nu va avea impact semnificativ asupra situațiilor sale financiare anuale în anul în care acestea se vor aplica pentru prima dată. Compania va aplica aceste standarde începând cu data efectivă de aplicare a acestora.

(s) Standarde și interpretări emise de IASB dar neadoptate încă de UE

La data autorizării acestor situații financiare anuale, așa cum au fost adoptate de UE, nu diferă semnificativ de reglementările adoptate de IASB, cu excepția următoarelor standarde și amendamente la standardele existente, a căror aplicare nu a fost aprobată până la data de raportare a acestor situații financiare:

- IFRS 14 „Conturi de amânare aferente activităților reglementate” (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2016) - Comisia Europeană a decis să nu înceapă procesul de aprobare a acestui standard interimar și să aștepte standardul final;

- Amendamente la IAS 1 “Informații prezentate în situațiile financiare” – Clasificarea datoriilor curente și cele pe termen lung (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- Amendamente la IAS 1 „Informații prezentate în situațiile financiare” - Prezentarea politicilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 8 „Politici contabile, modificarea estimărilor contabile și erori” – Definiția estimărilor contabile (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IAS 12 „Impozitul pe profit” - Impozitul amânat aferent activelor și pasivelor generate de aceeași tranzacție (aplicabile pentru perioadele anuale începând cu sau după 1 ianuarie 2023);
- Amendamente la IFRS 10 „Situații financiare consolidate” și IAS 28 „Investiții în entități asociate și asocieri în participație”- Vânzare sau aporturi de active între un investitor și asociatul său sau asocierea în participație și alte amendamente (data efectivă de aplicare a fost amânată pe o perioadă nedeterminată până la încheierea proiectului de cercetare privind metoda punerii în echivalență).

3.3. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea unor imobilizări corporale și ajustate conform Standardului Internațional de Contabilitate 29 “Raportarea financiară în economiile hiperinflaționiste” până la data de 31 decembrie 2003. Ulterior acestei date, economia României nu mai este considerată hiperinflaționistă, societatea încetând să mai aplice IAS 29 începând cu 1 ianuarie 2004.

3.4. Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în LEI, aceasta fiind moneda funcțională. Toate informațiile financiare sunt prezentate în LEI, rotunjiți la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel.

3.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS presupune utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările sunt făcute pe baza celor mai credibile informații disponibile la data întocmirii situațiilor financiare, însă rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora se vor revizui periodic. Revizuirile estimărilor contabile vor fi recunoscute în perioada în care estimările vor fi revizuite și în perioadele viitoare afectate.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.6. Continuitatea activității

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune ca societatea să își va continua în mod normal activitatea și în viitorul previzibil. În anul 2020, situația activității operaționale a companiei a fost puternic influențată de măsurile impuse la nivel mondial pentru limitarea răspândirii virusului Coronavirus SARS-COV-2 | COVID-19, având în vedere scăderea traficului aerian ce s-a tradus în scăderea semnificativă a veniturilor CNAB SA, cu impact negativ asupra performanțelor. În acest sens, pentru a contracara efectele negative și pentru diminuarea acestui impact, managementul a întreprins următoarele măsuri de natură operațională și financiară:

1. Contractarea în luna septembrie 2020 a unui credit bancar în valoare de 60 milioane Euro pentru susținerea activității curente din anul 2020 și 2021;
2. Inițierea demersurilor în luna ianuarie 2021 pentru contractarea unui credit bancar în valoare de 40 milioane Euro în vederea susținerii activității investitoriale;
3. Alte măsuri în sensul optimizării costurilor, dintre care:

3.1. Renegocierea contractelor cu serviciile prestate de terți. În acest sens, a fost finalizat procesul de renegociere a contractelor de întreținere și reparații, astfel, începând din luna martie 2021 se aplică noile valori negociate ale abonamentelor lunare pentru prestarea serviciilor de mentenanță.

3.2. Reducerea cheltuielilor cu parcul auto. Astfel, a fost reorganizat și repartizat parcul de autoturisme puse în exploatare, având implicații, în sensul diminuării cheltuielilor cu carburanți.

3.3. Optimizarea parcului auto, sens în care, în cadrul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 nu au fost prevăzute sume necesare pentru achiziția de autoturisme.

3.4. Proiectul de BVC al CNAB SA a fost construit cu previzionarea unui profit brut de 207,37 mii lei la sfârșitul anului 2021.

Un atu important al CNAB SA rămâne faptul că Aeroportul Internațional „Henri Coanda” este cel mai mare aeroport de pe teritoriul României, acesta aflându-se în nordul municipiului București. Fiind cel mai mare aeroport din România are și cea mai ridicată activitate din punct de vedere aeronautic, deservind toată zona de sud a țării.

În anul 2021, activitatea CNAB a cunoscut o îmbunătățire față de anul 2020, în contextul în care măsurile ce au afectat transportul de pasageri nu au fost restrictive, însă evoluția pandemică a creat încă unele bariere de mobilitate. Impactul asupra traficului de pasageri pe AIHCB și AIBB s-a concretizat într-o creștere cu +54,90 % la anul 2021, astfel numărul de pasageri realizat a fost de 6.922.297, puțin peste nivelul bugetat de 6.850.000 pasageri.

Bazându-se pe elementele menționate mai sus, conducerea societății consideră că aplicarea principiului continuității la întocmirea situațiilor financiare este justificată.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.7. Moneda străină

Pentru tranzacțiile în moneda străină transformarea în moneda funcțională se face utilizând rata de schimb BNR din ziua tranzacției. Diferențele de curs valutar sunt evidențiate la sfârșitul fiecărei luni în contul de profit și pierdere. Soldurile în moneda străină sunt transformate în lei la cursurile de schimb BNR, pentru data bilanțului.

Castigurile și pierderile rezultate din conversia tranzacțiilor în moneda străină și din conversia activelor și a datoriilor exprimate în moneda străină sunt recunoscute în situațiile financiare în contul de profit și pierdere, în rezultatul financiar.

3.8. Contabilitatea de angajamente

Societatea își întocmește situațiile financiare folosind contabilitatea de angajamente, cu excepția informațiilor privind fluxurile de trezorerie.

3.9. Pragul de semnificație și agregarea

Societatea prezintă separat fiecare clasă semnificativă de elemente similare. La întocmirea situațiilor financiare s-a avut în vedere separarea elementelor care au naturi sau funcții diferite, cu excepția cazului în care acestea sunt nesemnificative.

Situațiile financiare rezultă din procesarea unui volum mare de tranzacții sau alte evenimente care sunt agregate pe grupe conform naturii sau funcției lor. Etapa finală a procesului de agregare și clasificare este prezentarea de date simplificate și clasificate care formează elemente-ram în situațiile financiare.

3.10. Compensarea

Societatea nu compensează active și datorii sau venituri și cheltuieli, cu excepția cazului în care compensarea este prevăzută sau permisă de un IFRS. Societatea raportează distinct atât activele și datoriile, cât și veniturile și cheltuielile. Compensarea în situația rezultatului global sau în cea a poziției financiare, cu excepția cazului în care compensarea reflectă fondul economic al tranzacției sau un alt eveniment, micșorează capacitatea utilizatorilor atât de a înțelege tranzacțiile, alte evenimente și condiții care au apărut, cât și de a evalua viitoarele fluxuri de trezorerie ale societății. Evaluarea activelor după deducerea valorii provizioanelor pentru depreciere aferente nu reprezintă o compensare.

3.11. Informații comparative

Informațiile din situațiile financiare sunt prezentate în comparație cu informațiile aferente perioadei precedente pentru toate valorile raportate în situațiile financiare ale perioadei curente. În

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

situația în care intervin erori din omisiuni, evenimente neprevăzute se prezintă situația comparativă corectată pe trei ani.

Evidențele contabile sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările contabile românești. Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între principiile reglementărilor contabile românești și cele conform IFRS. În mod corespunzător, conturile conform principiilor contabile românești sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale, în toate aspectele semnificative, cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană.

3.12. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

- a) sunt deținute în vederea utilizării pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și
- b) se preconizează a fi utilizate pe parcursul mai multor perioade.

Costul unui element de imobilizări corporale trebuie recunoscut ca activ dacă, și numai dacă:

- a) este probabilă generarea de beneficii economice viitoare aferente elementului pentru entitate; și
- b) costul elementului poate fi evaluat în mod fiabil.

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea efectuate mijloacelor fixe în vederea restabilirii sau menținerii funcționalității acestora sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

Societatea a aplicat tratamentul de bază cerut de IAS 29, urmând ca începând cu 2013 să se treacă la metoda alternativă de evaluare conform IAS 16.

Amortizarea se calculează la valoarea reevaluată, utilizându-se metoda liniară, de-a lungul duratei de viață a activelor, începând cu luna punerii în funcțiune.

Reevaluarile istorice au fost eliminate integral ca și neconforme IFRS, iar costul a fost supus inflației.

Au fost recunoscute reevaluările din 2013 - clădiri, 2014 - terenuri, 2016 - imobilizări corporale (exclusiv terenuri), 2018 – imobilizări corporale (exclusiv terenuri), 2019 – imobilizări corporale (inclusiv terenuri).

Cheltuielile efectuate pentru înlocuirea unei componente a unui element de imobilizări corporale recunoscute în valoarea unui mijloc fix sunt recuperate începând cu luna curentă operațiunii, pe parcursul duratei de viață rămasă.

Capitalizarea acestor cheltuieli nu presupune obligatoriu modificarea duratei de viață a activului.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Imobilizarile corporale au fost ajustate la inflație începând cu anul 1998 sau anul punerii în funcțiune, dacă aceasta data este ulterioară anului 1998, anul în care s-au înființat cele două societăți comerciale, respectiv prin HG nr.522/1998 privind înființarea Companiei Naționale "Aeroportul Internațional București-Otopeni" - S.A. și prin HG nr.524/1998 privind înființarea Societății Naționale "Aeroportul Internațional București - Băneasa" - S.A., societăți din care ulterior a fost înființată CNAB SA prin HG nr.1208/2009.

3.13. Investiții imobiliare

Societatea recunoaște o investiție imobiliară, în conformitate cu IAS 40, respectiv dacă este o proprietate imobiliară (un teren sau o clădire - sau o parte a unei clădiri - sau ambele) deținută (de proprietar sau de locatar în termenii unui contract de leasing financiar) mai degrabă pentru a obține venituri sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele.

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost. Costurile de tranzacționare trebuie incluse în evaluarea inițială.

După recunoașterea inițială, compania a ales ca model de evaluare „modelul bazat pe cost” pentru toate investițiile sale imobiliare în conformitate cu dispozițiile din IAS 40, altele decât cele care îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate drept deținute în vederea vânzării.

3.14. Imobilizări necorporale

Conform **IAS 38 Imobilizări necorporale**, *o imobilizare necorporală este un activ nemonetar identificabil, fără substanță fizică, deținut în scopul utilizării în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii, în scopul închirierii, sau în scopuri administrative.*

O imobilizare necorporală poate fi achiziționată sau generată intern. În oricare din cazuri, trebuie să fie recunoscută doar dacă:

- ✓ activul este controlat de societate ca rezultat al unor evenimente trecute;
- ✓ societatea se așteaptă ca activul să genereze beneficii economice viitoare;
- ✓ costul activului poate fi măsurat credibil; și
- ✓ activul poate fi separat de fondul comercial.

Imobilizarile necorporale la sfârșitul anului 2019 nu au fost reevaluate, deoarece nu s-a putut identifica o piață activă.

3.15. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare sunt investiții financiare care cuprind acțiuni și alte titluri cumpărate și deținute pe termen lung, precum și creanțe imobilizate, cum ar fi împrumuturile și garanțiile acordate pe termen lung.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Titlurile de participare (acțiunile) pe care societatea le deține sunt înregistrate la active imobilizate, intenția societății de a le păstra depășind 12 luni de la data bilanțului. Societatea nu deține acțiuni de cel puțin jumătate plus unu din numărul de acțiuni cu drept de vot pentru a fi considerate filiale. Achizițiile și vânzările de participatii sunt înregistrate la data decontării care coincide cu data la care participatia este transferată societății.

La fiecare dată de raportare, Societatea evaluează dacă există probe obiective conform cărora un activ financiar sau un grup de active financiare a suferit o depreciere. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat și sunt suportate pierderi din depreciere numai dacă există dovezi obiective ale deprecierii ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului (un „eveniment care ocazionalizează pierderi”) și dacă acel eveniment (sau evenimente) care ocazionalizează pierderi are (au) un impact asupra fluxurilor de trezorerie viitoare estimate ale activului financiar sau ale grupului de active financiare care poate fi estimat în mod credibil.

3.16. Clienți și conturi asimilate

Creanțele sunt înregistrate la valoarea anticipată a se realiza care corespunde cu valoarea nominală. Pentru creanțele incerte se calculează ajustări de depreciere.

În conturile de clienți și conturi similare se regăsește valoarea facturilor emise și neincasate până la data încheierii exercitiului financiar.

Prestarea serviciilor către clienți se face pe baza de comandă și/sau contract, cu plată la scadență de cuprinsă între 30 și 90 de zile, iar prețul este același indiferent de termenul de plată.

Pentru deprecierea creanțelor, pierderea din depreciere este înregistrată pentru valoarea brută a debitorului, inclusiv TVA care trebuie plătită către Stat și poate fi recuperată doar în cazul deciziei de faliment.

3.17. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Costul este determinat pe baza metodei primul intrat, primul ieșit, conform IAS 2. Acolo unde este necesar, sunt înregistrate provizioane pentru stocurile uzate moral și cu mișcare lentă. Stocurile uzate moral sunt identificate individual și sunt provizionate la valoare integrală sau eliminate din bilanț. Pentru stocurile cu mișcare lentă este efectuată o estimare a vechimii pe fiecare categorie principală, pe baza rotației stocurilor.

3.18. Numerar și echivalente de numerar

Pentru întocmirea situației fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerarul în casă, depozite la vedere și la bănci și investiții financiare pe termen scurt, avansurile de trezorerie. Acestea sunt evidențiate în situațiile financiare la cost.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.19. Pierderi de valoare

O pierdere de valoare este recunoscută atunci când valoarea contabilă netă a activului este superioară valorii sale recuperabile. Pierderile de valoare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. O pierdere de valoare a unui activ este reluată în cazul în care există certitudinea că pierderea de valoare nu mai există și au avut loc schimbări în estimarea valorii recuperabile.

3.20. Capital social

Capitalul social cuprinde acțiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul Registrului Comerțului. De la înființare și până la data prezentelor rapoarte nu au fost modificări de capital social.

România a înregistrat, până la 01.01.2004, un nivel foarte ridicat al inflației și a fost considerată economie hiperinflaționistă, așa cum este definită de *IAS 29 Raportarea în economiile hiperinflaționiste*.

În condițiile aplicării IFRS, capitalul social a fost ajustat la inflație, iar rezultatul inflației este raportat în situațiile financiare (contul 1028).

3.21. Impozit pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat și este recunoscută în profit sau pierdere, cu excepția cazului în care este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii pentru că se referă la tranzacții care sunt, la rândul lor, recunoscute în aceeași perioadă sau în altă perioadă, în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la sfârșitul perioadei de raportare. Conducerea evaluează periodic pozițiile din declarațiile fiscale în ceea ce privește situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt interpretabile și constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autorităților fiscale

Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat este recunoscută, pe baza metodei obligației bilanțiere, pentru diferențele temporare intervenite între bazele fiscale ale activelor și datoriilor și valorile contabile ale acestora din situațiile financiare. Totuși, impozitul pe profit amânat care rezultă în urma recunoașterii inițiale a unui activ sau pasiv dintr-o tranzacție, alta decât o combinație de întreprinderi, și care la momentul tranzacției nu afectează profitul contabil și nici cel impozabil nu este recunoscută. Impozitul pe profit amânat este determinat pe baza ratelor de impozitare (și reglementărilor legale) intrate în vigoare până la sfârșitul perioadei de raportare și care urmează să fie aplicate în perioada în care impozitul amânat de recuperat va fi valorificat sau impozitul amânat de plată va fi achitat.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Impozitul amânat de recuperat este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

3.22. Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile sunt înregistrate la cost, reprezentând valoarea justă a sumei de plată în viitor pentru bunurile și serviciile primite. Datoriile comerciale pe termen scurt sunt acele datorii scadente în mai puțin de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii se înregistrează ca datorii pe termen lung.

Conturile de datorii comerciale și alte datorii se închid ca urmare a plății datoriilor, a compensării cu creanțe reciproce sau la prescrierea lor prin contul de profit și pierdere.

3.23. Beneficiile angajaților

Beneficiile angajaților pe termen scurt includ salariile și contribuțiile la asigurările sociale. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații companiei sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Obligația netă a societății în ceea ce privește beneficiile pe termen lung acordate salariaților, altă decât planurile de pensii, este valoarea beneficiilor viitoare pe care salariații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în cea anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Beneficiile pentru terminarea contractului de muncă sunt recunoscute drept cheltuieli atunci când Societatea este angajată în mod evident și fără nicio posibilitate realistă de abandonare, într-un plan oficial detaliat pentru terminarea contractului de muncă înainte de data normală de pensionare sau pentru acordarea de beneficii pentru terminarea contractului de muncă drept rezultat al unei oferte făcute cu scopul de a încuraja plecarea voluntară. În al doilea caz, beneficiile pentru terminarea contractului de muncă sunt recunoscute drept cheltuieli atunci când Societatea a făcut o ofertă pentru plecare voluntară, este probabil ca oferta să fie acceptată, iar numărul de angajați care vor accepta oferta poate fi estimat în mod rezonabil.

Planurile de contribuții determinate sunt planuri de beneficii postangajare în baza cărora o entitate plătește contribuții fixe într-o entitate separată (un fond) și nu va avea nicio obligație legală sau implicită de a plăti contribuții suplimentare dacă fondul nu deține suficiente active pentru a plăti toate beneficiile angajaților aferente serviciului prestat de angajat în perioada actuală și în perioadele anterioare.

Obligațiile pentru contribuțiile la planurile de contribuții determinate pentru pensii sunt recunoscute ca o cheltuielă cu beneficiile angajaților în contul de profit sau pierdere în perioadele

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

în care serviciile sunt furnizate de către angajați. Contribuțiile platite anticipat sunt recunoscute ca un activ în măsura în care este posibilă o rambursare în numerar sau o reducere a plăților viitoare.

Un plan de beneficii determinate este un plan de beneficii post-angajare, altul decât un plan de contribuții determinate. Obligatiile nete ale societății în raport cu planurile de beneficii determinate sunt calculate separat pentru fiecare plan în parte estimând valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au obținut în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în perioadele anterioare. Aceste beneficii sunt actualizate la valoarea prezentă, rata de actualizare este urba dobânzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru luna decembrie 2020. Beneficiile se referă la premii de pensionare.

Calculul este realizat anual de către un actuar calificat, utilizând metoda factorului de credit proiectat. Atunci când beneficiile unui plan sunt suplimentate, cota-parte a beneficiului suplimentar aferent serviciilor prestate anterior de către angajați este recunoscută imediat în contul de profit sau pierdere.

Recunoașterea castigurilor și pierderilor actuariale rezultate din planurile de beneficii determinate se face în cadrul altor elemente ale rezultatului global în timp ce toate cheltuielile aferente planurilor de beneficii determinate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei.

Societatea recunoaște castigurile și pierderile din reducerea sau decontarea unui plan de beneficii determinate atunci când are loc reducerea sau decontarea. Castigul sau pierderea din reducere sau decontare cuprinde orice modificare a valorii juste a activelor planului, orice modificare a valorii actualizate a obligației privind beneficiul determinat, orice castiguri și pierderi actuariale aferente și costul serviciilor anterioare, care nu au fost anterior recunoscute.

Orice estimare actuarială este subiectivă și diferiți experți pot avea diferite abordări ale estimării și pot utiliza diferite ipoteze. Cheltuielile viitoare efective nu vor fi aceleași cu cele estimate și se pot abate în mod semnificativ de la estimările făcute. Calculele se bazează pe anumite ipoteze, care sunt prezentate în situațiile financiare și valorile derivate sunt dependente de acestea. Ipotezele sunt, în cele din urmă, responsabilitatea managementului societății.

3.24. Participarea la profit și prime

Societatea recunoaște o obligație și o cheltuială pentru participare la profit, în baza *Ordonanței nr.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*.

La sfârșitul exercitiului financiar se înregistrează un provizion pe termen scurt, nedeductibil fiscal. Aceasta obligație poate fi estimată în mod credibil în baza *OMFP nr.144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare*.

În anul următor, prin eliminarea provizionului nedeductibil fiscal, se înregistrează un venit neimpozabil concomitent cu înregistrarea pe cheltuieli asimilate salariilor, deductibile la calculul impozitului pe profitul curent.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Potrivit Contractului colectiv de muncă, salariații beneficiază de prime, generate de diverse evenimente și care se înregistrează pe cheltuieli curente atunci când se acordă.

3.25. Recunoasterea veniturilor

Veniturile cuprind valoarea justă a contraprestatiei încasate sau de încasat pentru prestarea de servicii sau vânzarea de bunuri în cursul activității curente. Veniturile sunt prezentate fără taxa pe valoarea adăugată.

Societatea recunoaște veniturile în momentul în care valoarea acestora poate fi estimată cu certitudine, când este probabil ca Societatea să încaseze beneficii economice viitoare și când se îndeplinesc anumite criterii pentru fiecare din activitățile Societății, așa cum se prevede în IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienții".

a) Venituri din prestări servicii

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în perioada în care au fost efectuate. Veniturile din încasarea de chirii și/ sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

b) Veniturile din vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri se înregistrează în momentul livrării bunurilor.

c) Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, pe măsura generării venitului respectiv, conform contabilității de angajamente.

d) Venituri din dividende

Dividendele sunt recunoscute atunci când dreptul de a primi plata este recunoscut.

e) Venituri din penalități

Veniturile din penalități pentru plata cu întârziere sunt recunoscute atunci când sunt preconizate beneficii economice viitoare în favoarea Societății.

3.26. Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune este calculat prin împartirea profitului sau pierderii atribuite acționarilor la media ponderată a acțiunilor ordinare din cursul perioadei.

Media ponderată a acțiunilor în circulație în timpul exercitiului reprezintă numărul de acțiuni de la începutul perioadei, ajustat cu numărul acțiunilor emise, înmulțit cu numărul de luni în care acțiunile s-au aflat în circulație în timpul exercitiului. Nu au fost modificări ale numărului de acțiuni nici în exercitiul financiar curent, nici în exercitiile financiare precedente.

Evidențele contabile sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești. Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între principiile reglementărilor contabile românești și cele conform IFRS. În mod corespunzător, conturile conform principiilor contabile românești sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale, în toate aspectele semnificative, cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.27. Managementul riscului financiar

Riscul reprezintă incertitudinea apariției unui fenomen care, dacă se petrece, poate avea influențe asupra obiectivelor stabilite. Riscul se referă în special la gradul de incertitudine care planează asupra evenimentelor viitoare.

Prima etapă în cadrul analizei riscurilor vizează identificarea expunerii CNAB față de evenimente cu caracter incert și cu impact potențial asupra desfășurării normale a activității aeroportului. În acest sens, au fost avute în vedere principalele activități desfășurate de CNAB, precum și factorii interni și externi ce pot exercita influențe asupra companiei. Această analiză preliminară a condus la identificarea unei serii de riscuri ce au fost grupate în funcție de tipologia acestora în cinci categorii detaliate mai jos.

Evoluții negative la nivelul contextului economic general

Dezvoltarea activității CNAB depinde într-o măsură semnificativă de evoluțiile macroeconomice atât la nivel național, cât și internațional, contextul economic general având un impact semnificativ asupra traficului de pasageri și implicit asupra companiei. Manifestarea unor tendințe negative la nivel economic general, precum criza economică, reprezintă un risc potențial pe termen scurt, a cărui predictibilitate este însă relativ redusă, având în vedere multitudinea de factori determinanți.

Riscuri comerciale

Principalele riscuri comerciale sunt cele legate de cerere și venituri. La nivelul CNAB acestea se pot concretiza în: reducerea veniturilor prin scăderea conjuncturală a traficului aerian (epidemii, accidente etc), anularea unor curse ale liniilor aeriene sau încetarea activității unei companii aeriene. În condițiile în care, dat fiind că majoritatea pasagerilor sunt de tip „origine/destinație finală”, cursele operate de o companie aeriană pot fi preluate relativ cu ușurință de alte companii aeriene și nu ar pune CNAB în dificultate financiară.

Alte posibile riscuri comerciale sunt: grad de ocupare scăzut al spațiilor comerciale de închiriat, scăderea veniturilor din chirii, grad de utilizare scăzut al noilor locuri de parcare, grad de ocupare scăzut al locațiilor disponibile pentru scopuri publicitare, reducerea veniturilor din contractele în participatie, Datorită ponderii reduse a veniturilor non-aeronautice, materializarea unor astfel de riscuri nu ar avea un impact semnificativ pentru companie.

Riscuri operaționale

Riscul operațional este riscul înregistrării de pierderi financiare directe sau indirecte ca urmare a unor:

- procese interne eronate sau inadecvate;
- persoane care acționează incorect;
- sisteme care prezintă deficiențe în execuție;
- evenimente externe indezirabile.

Riscurile operaționale identificate la nivelul CNAB reies dintr-o serie de evenimente ce pot influența în mod negativ buna desfășurare a activității companiei, aceste evenimente fiind legate de infrastructura aeroportuară existentă, de programele investiționale în derulare/planificate,

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

precum și de structura și numărul personalului angajat. Dezideratul principal este identificarea riscurilor potențiale înainte ca acestea să producă evenimente cu consecințe negative.

Riscuri legale

Pe baza opiniei specialiștilor pentru litigiile cele mai importante din punct de vedere al pretențiilor reclamantului (CNAB având calitatea de pârât) au fost constituite provizioane.

Având în vedere că nivelul provizioanelor a fost stabilit de o manieră prudentă, iar litigiile se află în diverse stadii de soluționare, este puțin probabil un scenariu în care CNAB să fie obligată la plata unor despăgubiri care prin dimensiune și durată să pună compania în dificultate financiară, mai ales din perspectiva fluxurilor de numerar.

Riscuri financiare

Riscurile financiare importante sunt riscul de dobândă și cel de curs valutar. CNAB are un grad redus de îndatorare, iar structura încasărilor și plăților din punct de vedere valutar este echilibrată. În aceste condiții, acest risc rămâne scăzut pe termen mediu.

Riscul valutar

CN AB SA este expusă riscului valutar prin expunerile la tranzacții derulate în moneda străină. Riscul valutar este asociat activelor și obligațiilor recunoscute.

Următorul tabel prezintă sensibilitatea profitului și pierderii, precum și a capitalurilor proprii față de posibilele modificări rezonabile ale cursului de schimb, aplicat la sfârșitul perioadei de raportare, monedei funcționale a societății, cu toate variabilele menținute constante:

Impactul asupra profitului și pierderii a:

	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Aprecierii Euro cu 10%	-19.905.158	-11.941.562
Deprecierii Euro cu 10%	19.905.158	11.941.562
Aprecierii dolarului USD cu 10%	12.772	6.721
Deprecierii dolarului USD cu 10%	-12.772	-6.721

Active – anul 2021				
Cont	Valuta	Suma valuta	Curs Inchidere	Suma RON
Banci	EUR	25.624.935	4,9481	126.794.740
Banci	USD	29.219	4,3707	127.709
Clienti 41101 EUR	EUR	3.152.177	4,9481	15.597.285
Clienti 4118 EUR	EUR	1.837.969	4,9481	9.094.457
Clienti 4118 USD	USD	7.899	4,3707	34.524
Ajust 491 EUR	EUR	-1.837.969	4,9481	-9.094.457
Ajust 491 USD	USD	-7.899	4,3707	-34.524
Clienti 41805 EUR	EUR	5.219.034	4,9481	25.824.304

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Datorii – anul 2021				
Cont	Valuta	Suma valuta	Curs Inchidere	Suma RON
4012 EUR	EUR	110.320	4,9481	545.877
4082 EUR	EUR	114.520	4,9481	566.659
1621 EUR	EUR	74.000.000	4,9481	366.159.400

Riscul de dobanda

Societatea a contractat în anii 2020 și 2021 două credite în euro, fiind supusă riscului de dobândă. Dacă rata dobânzii ar fi fost 5% mai mare/mai mic, rezultatul net al perioadei ar fi fost mai mic/mai mare cu 18.307.970 lei la decembrie 2021 (decembrie 2020: 7.304.100 lei).

Riscul de preț

Societatea este expusă riscului tarifelor de aeroport. Dacă prețul tarifelor din servicii prestate ar fi fost 5% mai mare/mai mic, rezultatul net al perioadei ar fi fost mai mic/mai mare cu 21.854.006 lei la decembrie 2021 (decembrie 2020: 14.879.424 lei)

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de debitare.

Urmatorul tabel prezinta scadentele contractuale (reprezentand fluxurile de numerar contractuale fara reduceri) ale datoriilor financiare.

	Sub un an	Între 1 si 2 ani	Mai mult de 2 ani
La 31 decembrie 2021			
Furnizori si alte datorii	68.645.132		
Credite si împrumuturi	148.443.000	148.443.000	69.273.400
Total	217.088.132	148.443.000	69.273.4000
La 31 decembrie 2020			
Furnizori si alte datorii	110.648.756	-	-
Credite si împrumuturi		146.082.000-	-
Total	110.648.756	146.082.000-	-

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Categorii de instrumente financiare

Instrumentele financiare principale utilizate de Societate, din care apare riscul privind instrumentele financiare, sunt după cum urmează:

- Instrumente financiare evaluate la valoare justă
- Creanțe comerciale și alte creanțe
- Numerar și echivalente de numerar
- Datorii comerciale și alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare deținute pe categorii este furnizat mai jos:

Active financiare	31-Dec-21	31-Dec-20
Creanțe comerciale și asimilate	126.822.106	33.486.285
Numerar și echivalente de numerar	204.096.755	38.375.645
Alte active financiare	13.543.875	11.980.863
Total	344.462.736	83.842.793

Datorii financiare la cost amortizat	31-Dec-21	31-Dec-20
Datorii comerciale și similare	68.645.132	110.648.756
Alte împrumuturi	366.159.400	146.082.000
Total	434.804.532	256.730.756

Obiectivul general al managementului este de a stabili politici care încearcă să reducă riscul pe cât posibil fără a afecta în mod nejustificat competitivitatea și flexibilitatea Societății.

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă a activelor și datoriilor financiare este determinată după cum urmează:

- Valoarea justă a activelor și datoriilor cu termeni și condiții standard și tranzacționate pe piețe active lichide este determinată prin referință la preturi cotate în piață (incluzând titluri rascumparabile, efecte de comerț, obligațiuni și titluri de valoare perpetue).
- Valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumentele financiare derivate) este determinată în conformitate cu modele de evaluare acceptate în mod general, care se bazează pe fluxuri de numerar viitoare actualizate folosind preturi ale unor tranzacții observabile în piețele curente și cotații obținute de la dealeri pentru instrumente similare.

Tabelul următor prezintă o analiză a metodelor de evaluare a instrumentelor financiare la o dată ulterioară celei de recunoaștere inițială, grupate în nivelurile 1 - 3 pe baza gradului de disponibilitate în piață a informațiilor necesare evaluării.

- Nivelul 1: include instrumente financiare măsurate la valoarea justă prin aplicarea preturilor cotate, neajustate, obținute din piețe active pe care sunt tranzacționate active sau datorii identice.
- Nivelul 2: include instrumente financiare măsurate la valoarea justă prin folosirea unor tehnici de evaluare ce conțin variabile altele decât preturile cotate indicate la Nivelul 1 al ierarhiei, variabile ce sunt disponibile și identificabile în piață pentru activele și datoriile respective, fie direct (cum ar fi preturile) sau indirect (respectiv derivate din preturi).

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- Nivelul 3: include instrumente financiare măsurate la valoarea justă folosind tehnici de evaluare ce conțin variabile pentru activele sau datoriile respective, care nu se bazează pe date identificabile, disponibile în piață.

- 2021 -

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la cost sau contabilizate prin metoda punerii în echivalență	-	-	13.096.787	13.096.787

- 2020 -

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la cost sau contabilizate prin metoda punerii în echivalență	-	-	11.437.275	11.437.275

Nu au existat transferuri între nivelurile ierarhiei de măsurare a valorii juste folosite la evaluarea instrumentelor financiare.

Conducerea Societății consideră că valoarea justă a activelor și datoriilor recunoscute la cost amortizat în situațiile financiare aproximează valoarea netă contabilă a acestora în mare parte datorită maturităților pe termen scurt, costurilor mici aferente tranzacțiilor la data poziției financiare, iar pentru împrumuturile pe termen lung datorită faptului că acestea au fost recent contractate.

Valoarea justă a următoarelor active și datorii financiare aproximează valoarea lor contabilă:

- Creanțe comerciale și alte creanțe;
- Alte active financiare pe termen scurt;
- Numerar și echivalente de numerar;
- Datorii comerciale și alte datorii;
- Împrumuturi.

3.28. Notă privind corecțiile la Situația Poziției Financiare și la Situația Rezultatului Global pentru anii 2019 și 2020

În data de 03.09.2021, Tribunalul Arbitral Internațional s-a pronunțat în cadrul dosarului 22371/MHM/FS, având ca părți CN AB SA – pârât și societatea Romairport SRL – reclamant, dispunând plata pretențiilor înaintate de către reclamant, având ca obiect lucrările de modernizare a lucrărilor aferente imobilizării corporale Extindere aerogara plecări - Sistem BHS. Data recepției lucrărilor ar fi fost realizată la data de 27.04.2016.

În urma deciziei instanței, reclamantul a emis factura cu nr. 369 din data de 30.09.2021 în valoare totală de 70.855.818,31 lei, din care 34.768.226,10 lei reprezintă lucrările de modernizare, iar suma de 36.087.592,21 lei constituie dobânzile și penalitățile survenite.

Acest eveniment presupune corectarea situațiilor financiare ale anilor 2016 – 2020. Astfel, la data raportării, 31.12.2021, au fost preluate pentru comparabilitate rezultatele corectate la 31.12.2020 aferente imobilizărilor corporale și profitul exercitiului.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

	<u>Nota</u>	31.12.2020 corectat	Corectii 2020	Corectii până la 2019 inclusiv	31.12.2020
ACTIVE					
Imobilizari corporale	4.1	4.326.838.501	(4.011.718)	19.724.282	4.311.125.937
Total active imobilizate		4.340.566.240	(4.011.718)	19.724.282	4.324.853.676
Creante comerciale si alte creante	5.2	92.886.530	2.353.542		90.532.988
Total active curente		509.195.539	2.353.542	-	506.841.997
TOTAL ACTIVE		4.849.761.779	(1.658.176)	19.724.282	4.831.695.673
DATORII					
Datorii curente					
Datorii comerciale si alte datorii	6.1	127.701.265		34.768.226	92.933.039
Datorii privind impozitul pe profit curent			2.353.542	-2.353.542	
Total datorii curente		581.669.433		32.414.684	546.901.207
Datorii pe termen lung					
Total datorii pe termen lung		373.465.075			373.465.075
TOTAL DATORII		955.134.508	2.353.542	32.414.684	920.366.282
CAPITALURI PROPRII					
Rezultatul reportat	9.4	403.540.684		(12.690.402)	416.231.085
Profitul exercitiului		(150.372.481)	(4.011.718)		(146.360.763)
Total capitaluri proprii		3.894.627.271	(4.011.718)	(12.690.402)	3.911.329.391
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		4.849.761.779	(1.658.176)	19.724.282	4.831.695.673

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2019

	<u>Nota</u>	31.12.2019 corectat	Corectii 2019	31.12.2019
ACTIVE				
Imobilizari corporale	4.1	4.234.874.893	19.724.282	4.215.150.611
Total active imobilizate		4.250.474.064	19.724.282	4.230.749.782
Creante comerciale si alte creante	5.2	128.198.576		128.198.576
Total active curente		515.848.227		515.848.227
TOTAL ACTIVE		4.766.322.291	19.724.282	4.746.598.009

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

DATORII				
Datorii curente				
Datorii comerciale si alte datorii	6.1	109.215.052	34.768.226	74.446.826
Datorii privind impozitul pe profit curent		11.168.768	-2.353.542	13.522.310
Total datorii curente		270.793.263	32.414.684	238.378.579
Total datorii pe termen lung		263.653.944		263.653.944
TOTAL DATORII		534.447.207	32.414.684	502.032.523
CAPITALURI PROPRII				
Rezultatul reportat	9.4	370.273.314	(12.690.402)	382.963.716
Total capitaluri proprii		4.231.875.084	(12.690.402)	4.244.565.486
TOTAL CAPITALURI PROPRII ȘI DATORII		4.766.322.291	19.724.282	4.746.598.009

Soldurile la 31.12.2020 ale situației poziției financiare a Companiei au fost corectate astfel:

-la poziția imobilizări corporale, în sensul scaderii cu suma de 4.011.718 lei, reprezentând amortizarea contabilă aferentă anului 2020 pentru mijlocul fix cu denumirea "Modernizare Extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)", recepționat ca urmare a deciziei Tribunalului Arbitral Internațional pronunțată în data de 03.09.2021, în cadrul dosarului 22371/MHM/FS. Acest mijloc fix a fost înregistrat în evidențele contabile cu procesul verbal de recepție din data de 25.10.2020;

- poziția profitul exercitiului, ca urmare a creșterii cheltuielii cu amortizarea contabilă care a influențat majorarea pierderii contabile cu suma de 4.011.718 lei (de la 146.360.763 lei, la 150.372.481 lei).

Soldurile la 31.12.2019 ale situației poziției financiare a Companiei au fost corectate astfel:

-la poziția imobilizări corporale cu suma de 19.724.282 lei, reprezentând valoarea netă a intrării de mijloc fix cu denumirea "Modernizare Extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)". Valoarea netă a mijlocului fix se compune din valoarea de intrare 34.768.226,10 și amortizarea aferentă perioadei aprilie 2016-decembrie 2019 în suma de 15.043.944 (45 luni * 334.309,87 lei). Mijlocul fix menționat a fost înregistrat în urma deciziei Tribunalului Arbitral Internațional pronunțată în data de 03.09.2021 în cadrul dosarului 22371/MHM/FS. Acesta a fost înregistrat în evidențele contabile cu procesul verbal de recepție din data de 25.10.2020

-la poziția datorii privind impozitul pe profit curent, suma de 2.353.542 lei a diminuat datoria respectivă, reprezentând impozitul de recuperat ce provine din amortizarea fiscală pentru anii 2016 – 2019 aferentă imobilizării corporale cu denumirea "Modernizare extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)". În urma pronunțării de către Tribunalul Arbitral Internațional în data de 03.09.2021, această imobilizare corporală ar fi trebuit să fie recepționată în data de 27.04.2016 și CN AB SA avea dreptul de a deduce amortizarea fiscală, începând cu luna imediat următoare punerii în funcțiune. Astfel, la data de 31.12.2019, amortizarea fiscală cumulată ar fi fost în sumă de 14.709.634 lei (reprezentând 44 luni de amortizare * 334.309,87 lei). impozitul de recuperat reprezintă 16% din valoarea amortizării fiscale aferente anilor 2016-2019;

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

-la poziția datorii comerciale și alte datorii, soldul a crescut cu valoarea de intrare a mijlocului fix menționat anterior, respectiv suma de 34.768.226 lei;

-la poziția rezultatul reportat, s-a înregistrat o scădere cu suma de 12.690.402 lei, reprezentând diferența dintre cheltuiala cu amortizarea aferentă perioadei aprilie 2016 - decembrie 2019, în suma de 15.043.944 lei și valoarea venitului de recuperat aferent impozitului pe profit.

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2020

	<u>Nota</u>	<u>2020</u> <u>corectat</u>	<u>Corectii</u> <u>2020</u>	<u>2020</u>
Ajustari de valoare privind imobilizarile		(109.911.734)	(4.011.718)	(105.900.016)
PROFIT DIN EXPLOATARE		(179.233.839)	(4.011.718)	(175.222.121)
Profit înainte de impozitare		(178.008.450)	(4.011.718)	(173.996.732)
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	6.3			
Venit din impozitul pe profit amanat	6.3	27.635.969		27.635.969
Profitul exercitiului financiar		-150.372.481	(4.011.718)	-146.360.763
Surplus din reevaluare				
Pierdere actuariala beneficii acordate la pensionare		-3.709.155		-3.709.155
Total Rezultat global		-154.081.636	(4.011.718)	-150.069.918

Cheltuielile de exploatarea aferente anului 2020 au fost majorate ca urmare a înregistrării cheltuielii cu amortizarea contabilă pentru imobilizarea corporală cu denumirea "Modernizare extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)", în valoare de 34.768.226,10 lei, în urma pronunțării de către Curtea de Arbitraj Internațional în data de 03.09.2021, în cadrul dosarului cu nr. 22371/MHM/FS. Întrucât data recepției trebuia să fie de 27.04.2016, CN AB SA avea dreptul de a deduce amortizarea fiscală, începând cu luna următoare punerii în funcțiune. Astfel, amortizarea fiscală și amortizarea contabilă aferentă anului 2020 pentru mijlocul fix menționat au fost în valoare de 4.011.718 lei.

Întrucât în anul 2020 CN AB SA a înregistrat pierdere fiscală, majorarea amortizării fiscale aferente anului 2020 a condus la creșterea acestei pierderi.

În privința Situației modificărilor capitalurilor proprii, au fost efectuate următoarele corecții:

La 31.12.2019, a fost corectat rezultatul reportat cu suma de -12.690.402 lei, reprezentând diferența dintre cheltuiala cu amortizarea contabilă aferentă anilor 2016 - 2019 și veniturile din profitul de recuperat aferent amortizării contabile.

La 31.12.2020, a fost corectat rezultatul curent cu suma -4.011.718 lei, reprezentând amortizarea contabilă aferentă anului 2020 care a dus la creșterea pierderii contabile cu 4.011.718 lei.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 4 – Active imobilizate

Potrivit pct. 61 alin.(1) și (2) din Reglementările contabile aprobate prin **OMFP nr.2844/ 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu *Standardele Internaționale de Raportare Financiară***, activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și se recunosc în condițiile prevăzute de IFRS. În cadrul activelor imobilizate se cuprind: imobilizările necorporale și corporale, imobilizările în curs, precum și imobilizările financiare. Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate, cu respectarea prevederilor IFRS.

Valoarea amortizării aferente imobilizărilor necorporale și corporale, corespunzătoare fiecărei perioade, se înregistrează pe cheltuieli (contul 6811 "Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor biologice productive evaluate la cost").

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări necorporale sau corporale, sunt evidențiate distinct veniturile generate de această operațiune (contul 7583 "Venituri din vânzarea imobilizărilor necorporale și corporale și alte operațiuni de capital"), cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării (contul 6583 "Cheltuieli privind imobilizările necorporale și corporale cedate și alte operațiuni de capital") și alte cheltuieli legate de cedarea acesteia. În această situație, eventualele ajustări pentru depreciere constituite anterior (contul 6813 "Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor biologice productive evaluate la cost") se reiau corespunzător la venituri (contul 7813 "Venituri din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor biologice productive evaluate la cost").

În scopul prezentării în situația rezultatului global, câștigul sau pierderea care apare odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unei imobilizări necorporale sau corporale se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidență, și trebuie prezentat(ă) ca valoare netă în situația rezultatului global, potrivit IAS 38, respectiv IAS 16.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

4.1. Imobilizări corporale

La 31.12.2021, situația imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Explicații	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție și avansuri plătite	Investiții imobiliare	TOTAL
Valoare brută							
Sold la 31.12.2019	3.051.943.000	2.040.572.914	912.091.903	222.218.147	17.668.341	5.426.313	6.249.920.618
Sold la 31.12.2019 corectat	3.051.943.000	2.040.572.914	946.860.129	222.218.147	17.668.341	5.426.313	6.284.688.844
Sold la 01.01.2020	3.051.943.000	2.040.572.914	912.091.903	222.218.147	17.668.341	5.426.313	6.249.920.618
Sold la 01.01.2020 corectat	3.051.943.000	2.040.572.914	946.860.129	222.218.147	17.668.341	5.426.313	6.319.457.070
Creșteri	336.366	688.400	45.315.033	16.402.321	165.398.704		228.140.823
Reduceri	1.165.916	29.055	1.283.496	3.536.191	10.540.511		16.555.169
Sold la 31.12.2020	3.051.113.450	2.041.232.259	956.123.440	235.084.277	172.526.533	5.426.313	6.461.506.272
Sold la 31.12.2020 corectat	3.051.113.450	2.041.232.259	990.891.666	235.084.277	172.526.534	5.426.313	6.496.274.499
Sold la 01.01.2021	3.051.113.450	2.041.232.259	956.123.440	235.084.277	172.526.533	5.426.313	6.461.506.272
Sold la 01.01.2021 corectat	3.051.113.450	2.041.232.259	990.891.666	235.084.277	172.526.534	5.426.313	6.496.274.499
Creșteri		111.613.381	109.752.541	42.727	103.581.140		324.989.789
Corectie creștere			-34.768.226				-34.768.226
Reduceri		1.786.485	23.497.863	5.463.517	163.667.359		194.415.224
Sold la 31.12.2021	3.051.113.450	2.151.059.155	1.042.378.118	229.663.487	112.440.314	5.426.313	6.592.080.837
Amortizare							
Sold la 31.12.2019		1.127.983.304	732.303.363	163.830.057		4.434.857	2.028.551.581
Sold la 31.12.2019 corectat		1.127.983.304	747.347.307	163.830.057		4.434.857	2.043.595.525
Sold la 01.01.2020		1.127.983.304	732.303.363	163.830.058		4.434.857	2.028.551.582
Sold la 01.01.2020 corectat		1.127.983.304	747.347.307	163.830.057		4.434.857	2.043.595.525

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Creșteri		61.208.991	44.474.240	13.425.892		63.423	119.172.546
Descreri		28.440	1.210.830	3.406.269			4.645.539
Corectie 31.12.2020 creșteri			4.011.718				4.011.718
Sold la 31.12.2020		1.189.163.855	775.566.773	173.849.681		4.498.280	2.143.078.589
Sold la 31.12.2020 corectat		1.189.163.855	794.622.435	173.849.680	0	4.498.280	2.162.134.250
Sold la 01.01.2021		1.189.163.855	775.566.773	173.849.681		4.498.280	2.143.078.589
Sold initial corectat		1.189.163.855	794.622.435	173.849.681	0	4.498.280	2.162.134.251
Creșteri		63.663.555	74.290.942	14.701.142		63.422	152.719.061
Corectie creșteri			-19.055.662				-19.055.662
Descreri		1.768.292	22.702.782	5.335.463			29.806.537
Sold la 31.12.2021		1.251.059.118	827.154.933	183.215.359		4.561.702	2.265.991.112
Ajustări deprecieri							
Sold la 01.01.2021	0	304.685	1.077.027	208.441	4.783.560		6.373.713
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	0	11.539	581.414	237.765	1.030.905		1.861.623
Reduceri sau reluări	0	67.386	1.077.027	208.441			1.352.854
Sold la 31.12.2021	0	248.838	581.414	237.765	5.814.465		6.882.482
Valoare netă							
La 01.01.2021	3.051.113.450	851.763.719	179.479.640	61.026.155	167.742.973	928.033	4.312.053.970
La 01.01.2021 corectat	3.051.113.450	851.763.719	195.192.204	61.026.156	167.742.973	928.033	4.327.766.536
Sold 31.12.2021	3.051.113.450	899.751.199	214.641.771	46.210.363	106.625.849	864.611	4.319.207.243

A fost corectat soldul inițial la 01.01.2021 al grupei instalații tehnice și mașini, în sensul creșterii cu suma de 34.768.226 lei reprezentând intrarea mijlocului fix cu dămirea. extindere aerogara plecări sistem bhs, care a fost receptionat cu procesul verbal din data de 25.10.2021.in urma deciziei Tribunalului Arbitral International de la Paris din de 03.09.2021 , mijloc fix a carui receptie ar fi trebuit sa aiba loc in aprilie 2016 .

A fost corectat soldul inițial al amortizării grupei instalații tehnice și mașini la 01.01.2021 în sensul creșterii cu suma de 19.055.662 lei amortizare aferenta anilor 2016-2020.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

A fost corectat soldul initial la 01.01.2020 si final la 31.12.2020 al grupei instalatii tehnice si masini in sensul cresterii cu suma de 34.768.226 lei reprezentand intrarea mijlocului fix cu dnumirea. extindere aerogara plecari sistem bhs, care a fost receptionat cu procesul verbal din 25.10.2021 in urma deciziei Tribunalului Arbitral International de la Paris din de 03.09.2021 , mijloc fix a carui receptie ar fi trebuit sa aiba loc in aprilie 2016 .

A fost corectat soldul initial la 01.01.2020 in sensul cresterii cu suma de 15.043.944 reprezentand amortizare aferenta anilor 2016-2019 si soldul final la 31.12.2020 al amortizarii grupei instalatii tehnice si masini in sensul cresterii cu suma de 19.055.662 reprezentand amortizare mijlocului fix nentionat intre anii 2016-2020.

A fost corectat soldul final la 31.12.2019 al grupei instalatii tehnice si masini in sensul cresterii cu suma de 34.768.226 lei, reprezentand intrarea mijlocului fix cu denumirea. extindere aerogara plecari sistem bhs care a fost receptionat cu procesul verbal din 25.10.2021 in urma deciziei Tribunalului Arbitral International de la Paris din data de 03.09.2021.

A fost corectat soldul final la 31.12.2019 al amortizarii grupei al instalatii tehnice si masini in sensul cresterii cu suma de 15.043.944lei, reprezentand amortizare mijloc fix cu nr. denumirea. extindere aerogara plecari sistem bhs in perioada aprilie 2016-decembrie 2019.

4.2. Imobilizări necorporale

La 31.12.2021, situatia imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare necorporală	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)				Valoarea netă	
		Sold la 01.01.2021	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2021	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021
	Imobilizari necorporale (1+2), din care:	6.191.191	270.965	106.609	6.355.546	5.372.348	434.395	106.609	5.700.134	818.843	655.412
1	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare, din care:	192.576			222.782	150.608	1.249		151.857	41.968	70925

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1.1.	Brevete, mărci și alte drepturi și valori similare	164.108	30.206		194.314	122.147	1249		123.396	41.961	70918
1.2.	Terenuri MT în folosință gratuită	7			7					7	7
1.3.	Concesiuni licențe Băneasa	28.461			28.461	28.461			28.461		
2	Alte imobilizări necorporale	5.998.615	240.759	106.609	6.132.764	5.221.740	433.146	106.609	5.548.277	776.875	584.487

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

4.3. Imobilizări financiare

Această categorie de active cuprinde acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări, precum și alte împrumuturi.

Contabilizarea elementelor menționate mai sus se efectuează în funcție de natura acestora și tipul entității în care sunt deținute participațiile.

La alte creanțe imobilizate se cuprind garanțiile, depozitele și cauțiunile depuse de entitate la terți. În conturile de creanțe imobilizate reprezentând împrumuturi acordate se înregistrează sumele acordate terților în baza unor contracte pentru care entitatea percepe dobânzi, potrivit legii.

Principalele înregistrări efectuate la imobilizarile financiare la 31.12.2020 reflectate în situațiile financiare au fost:

- ✓ A fost derecunoscut rezultat din punerea în echivalență BICC și RAS (contul 264) în valoare de 2.012.467,3 lei.

Principalele înregistrări efectuate la imobilizarile financiare la 31.12.2021 reflectate în situațiile financiare au fost:

- ✓ A fost recunoscut rezultat din punerea în echivalență BICC și RAS (contul 264) în valoare de 1.663.904 lei.

La 31.12.2021, respectiv la 31.12.2020 și 31.12.2019, **imobilizările financiare** se prezintă astfel:

Explicații	Creanțe imobilizate - garanții la terți	Titluri de participare	Titluri puse în echivalență	Total
Valoare brută la 01 ianuarie 2019	519.164	36.159.852	11.594.993	48.274.009
Intrări,	15.731			15.731
Ieșiri,			469.554	469.554
Valoare brută la 31 decembrie 2019	534.895	36.159.852	11.125.439	47.820.186
Ajustare pt depreciere la 01 ianuarie 2019	0	33.835.548	0	33.835.548
Ajustare la 31.12.2019		33.835.548		
Valoare contabilă netă la 01.01.2019	519.164	2.324.304	11.594.993	14.438.461
Valoare contabilă netă la 31.12.2019	534.895	2.324.304	11.125.439	13.984.638
Valoare brută la 01 ianuarie 2020	534.895	36.159.852	11.125.439	47.820.186
Intrări,	8693		1.294.654	1.303.347
Ieșiri,			3.307.121	3.307.121
Valoare brută la 31 decembrie 2020	543.588	36.159.852	9.112.972	45.816.412
Ajustare pt depreciere la 01 ianuarie 2020		33.835.548		33.835.548
Ajustare la 31.12.2020		33.835.548		33.835.548
Valoare contabilă netă la 01.01.2020	534.895	2.324.304	11.125.439	13.984.638
Valoare contabilă netă la 31.12.2020	543.588	2.324.304	9.112.972	11.980.864
Valoare brută la 01 ianuarie 2021	543.588	36.159.852	9.112.972	45.816.412

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Intrări,			2.958.558	2.958.558
Ieșiri,	96500	4.392	1.294.654	1395546
Valoare brută la 31 decembrie 2021	447.088	36.155.460	10.776.875	47.379.423
Ajustare pt depreciere la 01 ianuarie 2021		33.835.548		33.835.548
Ajustare la 31.12.2021	0	33.835.548		33.835.548
Valoare contabilă netă la 01.01.2021	543.588	2.324.304	9.112.972	11.980.864
Valoare contabilă netă la 31.12.2021	447.088	2.319.912	10.776.875	13.543.875

Alte creanțe imobilizate- garantii la terti

Nr. Crt	Garanții la terți	01.01.2021	Intrări	Ieșiri	31.12.2021
1	Cumpăna	2310			2310
2	Internet Banking	167			167
3	RADET	2.199			2.199
4	Romtelecom	3.178			3.178
5	Sal Trans Exim	916			916
6	Cauțiune dosar nr.47/2014 cu Global Media SA	22.858			22.858
7	Cauțiune dosar nr.3393/3/2012 cu Olguța Orbeșteanu	23.963			23.963
8	Cauțiune dosar nr.2619/93/2014 Elena Tudor Barcău	1000			1000
9	Cauțiune dosar nr.2619/93/2014 Elena Tudor Barcău 13.03.2015 22.04.2015	1000			1000
10	Cautiune suspendare dosar 1506/93/2015	1000			1000
11	Cauțiune incident avion Băneasa	364.073			364.073
12	Garanție la bursa de mărfuri licitație gaze	25.500		25.500	0
13	Bursa Romana de marfuri	71.000		71.000	0
14	Cauțiune dosar nr. 5475/2/2019 ANAF Directia Generală Mari Contribuabili	15.731			15.731
15	Dosar 1095/2019 beja olteanu FORTRESS AVIATION	8.693			8.693
	TOTAL	543.588		96.500	447.088

Titluri de participare

Nr. Crt	Imobilizari Financiare la societăți	01.01.2021	Procent de deținere la 01.01.2021	31.12.2021	Procent de deținere la 31.12.2021
1	CN Tarom SA	32.564.700	1,46%	32.564.700	1,46%
2	Compania Nationala de Investitii, din care:	168.349		168.349	
	-aplicare IAS 29	43.349		43.349	
	-particip CS	125.000	31,25%	125.000	31,25%
3	Globe Ground Romania SRL	6.435	13,00%	6.435	13,00%
4	Romprest Service SA	2.291.013	10,00%	2.291.013	10,00%

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

5	DNATA CATERING SA, din care: - aplicare IAS 29 - particip CS	22.464 5.784 16.680		22.464 5.784 16.680	
			4,979%		4,979%
6	Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă SA	1.102.500 (subscris 3.675.000)	35%	1.102.500 (subscris 3.675.000)	35%
7	Asociația pentru promovarea și dezvolt. Turismului Românesc	4392		0	
8	TOTAL	36.159.853	x	36.155.460	x
9	Ajustare pentru depreciere	33.835.548	x	33.835.548	x

Titluri de participare puse în echivalență

Având în vedere procentele de participare la capitalul social, titlurile deținute de societate la BICC și RAS au fost reclasificate ca titluri puse în echivalență și evaluate și prezentate în situațiile financiare prin metoda punerii în echivalență. Metoda punerii în echivalență este o metoda de contabilizare și raportare prin care o participatie într-o entitate controlată în comun este inițial înregistrată la cost și este ajustată ulterior în funcție de schimbările ulterioare achiziției cotei-parte a investitorului în activele nete ale entității controlate în comun (IAS 31).

La **31.12.2021**, s-au recalculat titlurile puse în echivalență pentru cele două societăți în funcție de capitalurile proprii cuprinse în situațiile financiare ale societăților respective, astfel:

- ✓ Pentru BICC titlurile puse în echivalență sunt de 7.816.606 lei;
- ✓ Pentru RAS titlurile puse în echivalență sunt de 2.960.269 lei.

Informațiile folosite la determinarea titlurilor puse în echivalență sunt preluate din balanțele de verificare ale BICC și RAS.

Nr. Crt	Imobilizări Financiare la societăți	01.01.2021	Procent de deținere la 01.01.2021	Intrări-ajustări IFRS	Ieșiri-ajustări IFRS	31.12.2021	Procent de deținere la 31.12.2021
1	Bucharest International Cargo Center (BICC)	6.912.726	27	1.702.351	798.471	7.816.606	27
2	Romanian Airport Services SA (RAS)	2.200.245	33,18	1.256.207	496.183	2.960.269	33,18
	TOTAL	9.112.971	X	2.958.558	1.294.654	10.776.875	X

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 5 - Active curente

Societatea reclasifica un activ drept activ circulant atunci când:

- preconizează să valorifice activul, sau intenționează să îl vândă sau să îl consume în cadrul ciclului normal de exploatare;
- activul este deținut, în principal, în scopul tranzacționării;
- preconizează să valorifice activul în termen de douăsprezece luni după perioada de raportare;
- activul reprezintă numerar sau echivalente de numerar (după cum sunt definite de IAS 7), cu excepția cazului în care există restricția ca activul să fie schimbat sau utilizat pentru decontarea unei datorii pentru o perioadă de cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

5.1. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile, materialele aflate la terți, materialele de natura obiectelor de inventar, produsele reziduale și ambalajele.

La intrarea în gestiunea Companiei, stocurile sunt evaluate la cost de achiziție, inclusiv cheltuielile colaterale pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Evidența contabilă a tuturor gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorică, iar ca metodă de evidență se folosește metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la ieșirea din gestiune se face folosind metoda FIFO, permisă de IAS 2 – Stocuri.

La inventar stocurile de materii prime și materiale diverse au fost evaluate la valoarea justă, iar stocurile degradate sau care nu mai pot fi folosite în cadrul Companiei au fost inventariate separat și ajustate corespunzător.

La 31.12.2021 CN Aeroporturi București SA înregistrează stocuri în valoare brută de 18.476.458 lei. La 31.12.2021 s-au constituit ajustări pentru deprecierea materialelor (cont 392) în valoare de 844.342 lei, având o valoare netă de **17.588.640** lei. La 31.12.2020 CN Aeroporturi București SA înregistrează Stocuri în valoare brută de 18.486.368 lei. La 31.12.2020 s-au constituit ajustări pentru deprecierea materialelor (cont 392) în valoare de 792.221 lei, având o valoare netă de 17.694.011 lei.

Nr. crt	Categoria	Sold la 31.12.2021	Sold la 31.12.2020	Sold la 31.12.2019
1.	Materiale consumabile	4.440.660	4.296.184	4.659.788
2.	Produse reziduale	19.226	8490	7.230
3.	Mărfuri	0	0	0
4.	Materiale aflate la terți	13.803.619	13.855.428	13.827.905
5.	Materiale de natura obiectelor de inventar	74.930	200.818	41.721
6.	Active deținute în vederea vânzării	137.873	124.932	90.220
7.	Ambalaje	0	0	184
8.	Avansuri	150	516	516.923
9.	Total valori brute	18.476.458	18.485.852	19.143.971
10.	Ajustări	887.818	792.357	8.999
11.	Total valori nete	17.588.640	17.694.011	19.134.972

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Din totalul de **18.476.308** lei:- suma de **2.195.418** lei reprezintă stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă, astfel:

- ✓ Combustibil lichid ușor – stoc siguranță = 454.028 lei;
- ✓ Combustibil - lichid de frână – stoc siguranță = 6.471 lei;
- ✓ Materiale consumabile – piese de schimb = 1.025.131 lei
- ✓ Materiale de natura obiectelor de inventar = 30.227 lei;
- ✓ Materiale consumabile – alte materiale = 679.561 lei;

Materialele aflate la terti, în suma de **13.760.143** lei (ct.351-ct.3951) reprezintă:

- Magal Security Systems LTD 2.054.901 lei
- Magal Security Systems srl 182.231 lei
- EMP Trade 6.583.111 lei
- Euro Nuclear Security Services 3.673.386 lei
- CEROB SRL 19.500 lei
- MHA Active System 208.763 lei
- MB Telecom 1.029.288 lei
- IG al Poliției Transporturi Aurel Vlaicu 8.964 lei

5.2. Creanțe

Situația creanțelor la data de 31.12.2021, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Explicații	Creanțe comerciale	Alte creanțe	Total
1	La 01.01.2021 valoare brută	82.964.152	74.036.595	159.354.289
2	Ajustare	52.828.911	13.638.848	66.467.759
3	Valoare contabilă netă la 01.01.2021	30.135.241	60.397.747	92.886.530
4	La 31.12.2021 valoare brută	185.455.580	42.990.150	228.445.580
5	Ajustare	71.415.370	11.914.510	83.329.880
6	Valoare contabilă netă la 31.12.2021	114.040.210	31.075.640	145.115.850

Situația creanțelor la data de 31.12.2020, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Explicații	Creanțe comerciale	Alte creanțe	Total
1	La 01.01.2020 valoare brută	117.182.171	37.460.170	154.642.345
2	Ajustare	21.808.380	4.635.388	26.443.769
3	Valoare contabilă netă la 01.01.2020	95.373.791	32.824.782	128.198.576
4	La 31.12.2020 valoare brută	82.964.152	76.390.137	159.354.290
5	Ajustare	52.828.911	13.638.848	66.467.760
6	Valoare contabilă netă la 31.12.2020	30.135.241	62.751.289	92.886.530

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

5.2.1 Creanțe comerciale

La finele anului 2021, CN AB SA prezintă următoarea structură a creanțelor comerciale:

Nr. crt	EXPLICAȚII	Sold la 01.01.2021	Sold la 31.12.2021	Termen de lichiditate sub un an	Termen de lichiditate peste un an
1	Clienți interni,	8.176.420	49.729.082	49.729.082	-
2	Clienți externi	2.602.654	15.788.904	15.788.904	-
3	Total clienți interni și externi	10.779.074	65.517.986	65.517.986	-
4	Clienți incerti	52.828.912	71.415.371	71.415.371	-
5	Clienți – facturi de întocmit	19.301.683	48.489.238	48.489.238	-
	Total clienti	82.909.669	185.422.595	185.422.595	
6	Furnizori debitori pt prestări servicii	54.483	32.986	32.986	-
7	Total valori brute	82.964.152	185.455.581	185.455.581	-
8	Ajustări depreciere clienți	52.828.911	71.415.371	71.415.371	
	Total valori nete	30.135.241	114.040.210	114.040.210	-

5.2.2 Clienți

Structura pe vechime a creanțelor – clienți, existente în sold la 31.12.2021, se prezintă după cum urmează:

Nr.crt	Vechimea	Total clienti la 31.12.2021	Procent (%)	Total clienti la 31.12.2020	Procent (%)
1	In termen	16.904.085	12,34	8.333.532,98	13,10
2	0 – 30 zile	18.841.202	13,76	3.763.602,47	5,92
3	30 – 60 zile	9.318.223	6,80	4.600.597,42	7,23
4	60 – 90 zile	16.883.181	12,33	3.367.208,81	5,29
5	90 – 120 zile	3.903.641	2,85	5.553.618,45	8,73
6	120 -270 zile	4.671.871	3,41	15.293.279,00	24,04
7	270 – 365 zile	13.249.762	9,68	746.878,72	1,17
8	Peste 365 zile	53.161.394	38,82	21.949.268,09	34,51
	TOTAL	136.933.358	100,00	63.607.985,93	100

5.2.3 Furnizori debitori pentru prestări servicii

În soldul contului furnizori debitori pentru prestări servicii s-au înregistrat avansurile în suma de 32.835 lei acordate furnizorilor de servicii, față de 53.967 lei la sfârșitul perioadei precedente.

5.2.4. Clienți incerti

În conturile anuale închise pentru data de 31.12.2021 clienții incerti conform datelor stabilite cu ocazia inventarierii întregului patrimoniu, prezintă un sold de 71.415.371 lei cu 18.586.459 lei mai mult față de 31.12.2021, ajustat integral.

Ponderea principală a clienților incerti este deținută de societățile aflate în curs de lichidare și anume:

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

DENUMIRE	Valoare	Procent
COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	50.003.176,88	70,43166
ROMAVIA	6.939.155,09	9,774104
MY AIR	6.699.580,79	9,436653
BATA SKY IMOBILIARE S.A (FOST BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA)	2.356.698,62	3,319513
JETTRAN INTERNATIONAL	1.064.771,72	1,499778
COMPANIA ROMPREST SERVICE SA	810.699,65	1,141906
MYAIR.COM SRL	718.023,43	1,011367
AIC HANDLING S.A.	672.997,81	0,947947
TEHCON EDILITARE&INFRASTRUCTURA SRL	534.453,87	0,752802
OLYMPIC AIRLINES SA	399.525,60	0,562749

5.2.5 Clienți facturi de întocmit

Pentru respectarea principiului independenței exercițiilor financiare, CN AB SA a reflectat în contul de « Clienți - facturi de întocmit » veniturile aferente prestațiilor efectuate în luna decembrie, dar care nu au putut fi facturate decât în luna următoare.

Pentru același motiv compania a facturat și penalizarile de întârziere la plata a facturilor aferente prestațiilor anului 2021.

În structura acestei poziții bilanțiere se prezintă astfel:

lei

Nr. crt.	Denumire client	Sume la 01.01.2021	Sume la 31.12.2021
1	Clienți – facturi de întocmit intern	10.530.093	20.322.284
2	Clienți – facturi de întocmit pentru penalizări comerciale	592.447	1.831.542
3	Clienți – facturi de întocmit extern	8.044.851	25.824.304
4	Clienți- facturi de protocol	134.291	511.108
TOTAL		19.301.683	48.489.238

5.2.6 Alte creanțe

În conturile anuale, închise pentru 31.12.2021, CN AB SA, a reflectat la poziția "alte creanțe" următoarele solduri:

Alte creanțe	Sold la 31.dec.21	Sold la 31.dec.20	Sold la 31.dec.19
Alte creanțe cu personalul	41.345	5.288	28.579
Contribuția pentru concedii și indemnizații	6.571.164	7.343.395	5.953.634
Alte creanțe	0	0	8.925
TVA de recuperat	7.350.530	36.418.663	13.468.889
TVA neexigibil sold debitor	1.924.171	1.423.110	1.271.975
Alte creanțe privind bugetul statului	6.182	162.195	154.201
Decontări din operații în participațiune - activ	12.234.453	251.584	12.517.446

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Debitori diverși	12.448.429	16.774.345	3.986.538
Dobânzi de încasat	5.164	5377	69.473
Impozit pe profit	2.408.712	14.006.179	0
Sume în curs de lamurire		0	514
Avansuri de trezorerie		7.780	
Total valori brute	42.990.150	76.397.916	37.460.174
Ajustări de valoare	11.914.510	13.638.848	4.635.388
Total valori nete	31.075.640	62.759.068	32.824.786

La finele anului financiar 2021 Compania avea TVA de recuperat în suma de 7.350.530 lei, sume provenite din achizițiile de bunuri și servicii necesare activității proprii, reprezentând TVA de rambursat solicitat la rambursare prin deconturile de la luna aprilie 2019 (1.385.168 lei), mai 2019 (845.474), noiembrie 2021 (2.415.445 lei), decembrie 2021 (2.704.443 lei).

Pentru Debitorii diverși, în sumă de 13.173.665 lei, în sold la 31.12.2021, s-au constituit ajustări de 11.914.500 lei care reprezintă:

- ajustări pentru Global Media SA ("Decontări din operații în participație-activ"), în valoare de 156.588 lei, pentru debitul neachitat aferent contractului de asociere în participațiune reziliat,
- iar 13.017.077 lei pentru « Debitori diverși ».

5.2.7 Situația decontărilor din operațiuni în participație – activ

La data de 31.12.2021 se prezintă astfel:

<i>Nr.</i> <i>crt</i>	Denumire societate	Valoare brută la:		Ajustări pentru depreciere		Valoare netă la:	
		31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021
1	Dnata Catering S.A. (Alpha Rocas S.A.)	13.647	3.422.520			13.647	3.422.520
2	Ion Tiriac Air						
3	Millenium Pro Design Srl	237.937	8.811.934			237.937	8.811.934
	TOTAL	251.584	12.234.453			251.584	12.234.453

5.3. Disponibilități primite pentru achitarea de despăgubiri în numele Ministerului Transporturilor

În scopul implementării Hotărârii de Guvern nr. 799/2019 privind declanșarea procedurilor de expropriere a imobilelor proprietate privată care constituie coridorul de expropriere situat pe amplasamentul lucrării de utilitate publică de interes național privind obiectivul de investiții "Programul strategic de dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la Aeroportul Internațional Henri Coandă - București", CNAB derulează procesul de expropriere a imobilelor proprietate privată care constituie coridorul de expropriere situat pe amplasamentul lucrării de utilitate publică de interes național privind obiectivul de investiții "Programul strategic de dezvoltare a infrastructurii

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

aeroportuare la Aeroportul Internațional Henri Coandă – București (PSDIA AIHCB)".

Prin Legea nr. 5/2020 a fost aprobat bugetul de stat pe anul 2020, iar la capitolul 84.01 "Transporturi", titlul 55 "Alte transferuri", art. 55.01.12 "Investiții ale agenților economici cu capital de stat" a fost alocată suma totală de 358.212 mii lei aferentă despăgubirilor pentru imobilele proprietate privată care constituie coridorul de expropriere situat pe amplasamentul lucrării de utilitate publică de interes național PSDIA AIHCB.

În cursul anului 2020 a fost virată în contul de trezorerie / contul bancar deschis pe numele CNAB, conform prevederilor legale, întreaga sumă pentru plata despăgubirilor, în valoare de 358.212 mii lei, suma aprobată prin OMT 1046/16.07.2019.

În cursul anului 2021, au fost acordate despăgubiri proprietarilor expropriați conform HG 799/2019 în valoare de 236.401 mii lei soldul contului la 31.12.2021 fiind de 121.811 mii lei procedura de despăgubire fiind continuată și în cursul anului 2022.

5.4 Casa și conturi la bănci

Situația disponibilităților bănești se prezintă astfel:

Nr. crt.	Indicatorul	Sold	Sold	Sold
		31.12.2021	01.01.2021	31.12.2019
1.	Conturi curente la bănci, în lei	76.776.799	20.925.629	131.797.086
2.	Conturi curente la bănci în valută	126.944.614	17.162.238	211.210.540
3.	Casa în lei	374.410	279.114	324.363
4.	Casa în valută	932	884	904
5.	Alte valori	0	0	1.800
6.	Avansuri de trezorerie		7.780	
7.	Depozit la termen în lei			25.000.000
TOTAL		204.096.755	38.375.645	368.334.693

Disponibilitățile în lei și valută la bănci cuprind sumele existente în conturile curente deschise la BRD, DGTCMB, Raiffeisen Bank, Bancpost, BCR, Unicredit Tiriac Bank și în conturile de garanții materiale în numerar ale gestionarilor.

Disponibilitățile în devize la bănci ale Companiei, au fost evaluate la cursul de schimb din data de 31.12.2021, comunicate de Banca Națională a României în vederea întocmirii situațiilor financiare ale anului 2021.

Conturi în lei la bănci:

BANCA	NR. CONT	SOLD
BANCA COMERCIALA ROMANA	RO93RNCB0082044172710001	20.586.136
BANCA TRANSILVANIA - SUCURSALA LIPSCANI	RO68BTRLRONSALA426594801	96.290
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA	RO40BRDE445SV12412444450	10

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

BANCA TRANSILVANIA - SUCURSALA LIPSCANI	RO75BTRLRONCRT0426594801	82.597
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA	RO14BRDE445SV55986334450	2.367
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COAND	RO51BRDE445SA14812444450	117.000
BCR-UNIRII GARANTII GESTIONARI		16.361
GARANTI BANK SA	RO34UGBI0000422010865RON	30.857
RAIFFEISEN BANK - BANEASA	RO84RZBR0000060008659817	273.280
ING BANK N.V.AMSTERDAM- SUCURSALA BUCURESTI	RO59INGB0001008211678910	128.371
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA	RO60BRDE445SA14153634450]	1.125.115
DIRECTIA TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA A MUNICIPIULUI BUCURESTI	RO79TREZ7005069XXX004563	364.293
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA DEPOZIT LEI		51.908.533
UNICREDIT TIRIAC BANK SUCURSALA GRIGORE MORA DEPOZIT LEI		2.044.676
CEC BANK	RO51CECEB00030RON0954715	913
TOTAL la 31.12.2021		76.776.799

Nr. crt.	Denumire cont	Sold valuta	Curs	Echivalent lei
1	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Euro	358,04	4,9481	1771,62
2	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Cont card OP.POS Euro Euro	125.513,95	4,9481	621.055,58
3	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Euro	2.256.260,38	4,9481	11.164.202
4	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Dolar US	349,95	4,3707	1529,53
5	BRD - AGENTIA HENRI COANDA DOLARI CANADIENI	3.162,53	3,4344	10.861,39
6	BRD - AGENTIA HENRI COANDA FRANCI ELVETIENI	92,18	4,7884	441,39
7	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Dolar US	28.889,03	4,3707	126.265,28
8	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Lira sterlina	200,89	5,8994	1.185,13
9	BRD - AGENTIA HENRI COANDA COROANE SUEDEZE	486,52	0,4828	234,89
10	RAIFFEISEN BANK - BANEASA RO56RZBR0000060008659836 Dolar US	-1,14	4,3707	-4,98
11	RAIFFEISEN BANK - BANEASA RO94RZBR0000060008659831 Euro	44.050,93	4,9481	217.968,41
12	UNICREDIT TIRIAC BANK SUCURSALA GRIGORE MORA Euro	68,12	4,9481	337,06
	BCR ro37rncb0082044172710136 lira sterlina	1.586,83	5,8994	9361,34
13	BCR EURO RO32RNCB0082044172710032	23.198.683,33	4,9481	114.789.405
	Total la 31.12.2021			126.944.614,59

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

5.5. Cheltuieli în avans

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere țin seama de principiul separării exercitiilor. Cheltuielile plătite/de plătit în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, sunt înregistrate distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans").

La 31.12.2021, Compania avea înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 1.868.137 lei, fata de 2.028.146 lei, în anul anterior. Pentru aceste cheltuieli, compania are întocmite grafice de trecere pe costuri astfel:

În anul 2022 se vor resorbi 1.856.003 lei.

Componenta cheltuielilor în avans, la 31.12.2021, se prezintă astfel:

Denumire cont	Sold initial	intrari	iesiri	sold
Aci Online Learning Centre	3.152	613	3.765	0
Airports Council International	18.330	-18.330	0	0
Autogeneral Lider Srl	0	22.400	11.200	11.200
Autoritatea Nationala De Reglementare In Domeniul Energiei	140	3.215	2.958	397
Calificari Deserventi	0	18.240	14.592	3.648
Certsign Sa	0	7.163	1.743	5.420
Ciato Galvanotehnic Srl	213.156	-115.075	0	98.081
Compania Nationala De Administrare A Infrastructurii Rutiere Sa	16.089	38.216	36.037	18.267
Concept Electronics Srl	0	73.181	45.738	27.443
Crescendo International Srl	294.538	0	294.538	0
Dendrio Solutions Srl (Fost Gecad Net S.R.L.)	53.878	0	53.878	0
Fast Brokers-Brokerde Asigurare- Reasigurare	0	112.542	56.271	56.271
Iata	54.201	-54.201	0	0
Ifptr Srl	0	5.000	4.000	1.000
Indaco Systems Srl	5.018	5.559	5.481	5.095
Ines Group Srl	350	0	350	0
Iprochim Bucuresti	0	600	25	575
Kapsch Srl	13.069	0	13.069	0
Link Group Education Services Srl	12.166	0	12.166	0
Nobil Travel Srl	6.960	0	0	6.960
Oficiul De Stat Pt Inventii Si Marci	900	0	100	800
Oficiul National Al Registrului Comertului	0	4.000	2.000	2.000
Ok Service Corporation	37.288	0	0	37.288
Omniasig Vienna Insurance Group	1.178.437	3.454.838	3.130.930	1.502.346
Quentic Gmbh	17.622	0	17.622	0
Rentrop&Straton -Grup De Editura Si Consultanta In Afaceri Srl	4.022	0	1.750	2.271
Scoala Superioara De Aviatie Civila	0	2.448	2.448	0
Sedona Alm	0	4.679	1.704	2.975
Stericycle Romania Srl(Fosta Stericare Romania)	146	0	146	0
Strategic Fire Solution	86.101	0	0	86.101
Techno Monitor Srl	12.456	0	12.456	0
Viata Medicala Romaneasca Srl	127	0	127	0
TOTAL	2.028.147	3.565.086	3.725.095	1.868.137

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 6 - Datorii

Datoriile cuprind:

- datorii curente
- datorii pe termen lung

Toate datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Contabilitatea asigură evidența datoriilor Companiei în relațiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate, entitățile asociate și entitățile controlate în comun, acționarii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Dobânzile și penalitățile de întârziere, precum și alte datorii de natură similară se recunosc fie în contul de profit și pierdere, fie în rezultatul reportat, în funcție de perioada căreia îi corespund și cu respectarea prevederilor Manualului de politici contabile.

Datoriile în valută, rezultate ca efect al tranzacțiilor Companiei, se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valută, cu respectarea prevederilor din reglementările contabile aplicate.

În cazul bunurilor achiziționate însoțite de factură sau de aviz de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepției bunurilor.

Societatea clasifica o datorie drept o datorie curentă atunci când:

- preconizează să deconteze datoria în ciclul normal de exploatare al societății;
- datoria este detinută, în principal, în scopul tranzacționării;
- datoria trebuie decontată în termen de douăsprezece luni după perioada de raportare;
- societatea nu are un drept necondiționat de a amana decontarea datoriei pentru cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

Toate celelalte datorii care nu sunt datorii curente sunt datorii pe termen lung.

6.1. Datorii curente – Datorii Comerciale

Situația și evoluția datoriilor pe termen scurt în anul 2021 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2020 corectat	Sold 31.12.2019 corectat
1.	Datorii comerciale, din care:	62.471.289	105.009.718	75.890.080
	- furnizori	37.900.299	12.117.962	14.220.065
	- furnizori de imobilizări	5.017.670	78.685.071	44.671.065
	- furnizori facturi de primit	19.553.320	14.206.685	16.998.950
2.	Alte datorii	21.380.554	22.691.547	33.324.972
	TOTAL	83.851.843	127.701.265	109.215.052

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

În ceea ce privește structura pe vechimi a furnizorilor neachitați, aflați în sold la 31.12.2021, aceasta se prezintă astfel:

Nr. crt.	Modul de achitare al furnizorilor	Furnizori
1.	Sub 30 zile și în termen	40.956.110
2.	Mai mari de 30 de zile	1.961.860
	Total furnizori	42.917.970

Alte datorii se compun din:

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2020	Sold 31.12.2019
1.	Alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	5.537.450	5.405.534	8.411.588
2.	Personal salarii datorate	5.764.004	4.332.900	7.949.339
3.	Personal – ajutoare materiale datorate	391.040	903.704	479.332
4.	Drepturi de personal neridicate	12.755	12.755	7.860
5.	Retineri din salarii datorate terților	449.248	549.540	530.956
6.	Alte datorii în legătură cu personalul	1.147.420	1.363.401	1.188.611
7.	Asigurări sociale	5.891.131	7.896.090	11.910.877
8.	Impozitul pe veniturile de natură salariale	1.050.056	1.485.874	2.094.611
9.	Fonduri speciale	110.745	111.723	104.690
10.	Creditori diverși	636.393	233.218	29.144
11.	Alte datorii față de bugetul statului	0	4.359	4.359
12.	Decontări din operațiuni în curs de clarificare		286	0
13.	TVA la încasare			1478
14.	Venituri înregistrate în avans	390.313	392.163	612.127
	TOTAL	21.380.554	22.691.547	33.324.972

Datoriile fiscale constând în impozite și taxe datorate bugetului general consolidat al statului sunt achitate întotdeauna la scadență. Soldurile de la 31.12.2021 sunt achitate conform scadențelor și termenelor legale.

Compania nu a avut nicio inspecție fiscală generală de la înființare, prin care să se confirme calcularea și înregistrarea corectă și potrivit actelor normative în vigoare a obligațiilor constând în impozite și taxe datorate bugetului general consolidat.

Veniturile în avans sunt detaliate în nota explicativă 8.2 și sunt considerate integral aferente anului 2022.

6.2. Datorii curente - Avansuri încasate

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2020	Sold 31.12.2019
1	Client externi	46.575.553	10.659.905	50.388.850
2	Client interni	7.180.797	2.833.799	7.852.961
3	Clienți intracomunitari	1.468	2.202	1.606
	TOTAL	53.757.818	13.495.906	58.243.417

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Avansurile încasate conform contractelor, reprezintă plata în avans a serviciilor prestate (chirii, utilități, servicii decolare aterizare, andocare burduf).

6.3. Impozitul pe profit curent și amnat

Impozitul pe profit curent al societății pentru exercitiile încheiate la 31 decembrie 2020 și la 31 decembrie 2021 este determinat pe baza unei rate statutare de 16%, aplicat profitului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile.

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2019 corectat	Plati/reluat la venit	Sold 31.12.2020 corectat	Consti-tuit	Plati/reluat la venit	Sold 31.12.2021
1	Impozit pe profit curent	11.168.768	25.174.947	9.299.095		11.597.467	2.408.712
2	Impozit pe profit amnat	47.276.446	28.342.475	18.933.971	5.189.804	79.901	24.043.874

Suma de 2.353.542 lei reprezintă impozitul de recuperat ce provine din amortizarea fiscală pentru anii 2016 – 2019 aferentă imobilizării corporale cu denumirea “Extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)”. În urma pronunțării de către Curtea de Arbitraj Internațional în data de 03.09.2021, această imobilizare corporală ar fi trebuit să fie recepționată în data de 27.04.2016 și CN AB SA avea dreptul de a deduce amortizarea fiscală, începând cu luna imediat următoare punerii în funcțiune. Astfel, la data de 31.12.2019, amortizarea fiscală cumulată ar fi fost în sumă de 14.709.634 lei (reprezentând 44 luni de amortizare * 334.309,87 lei). Întrucât în anul 2020 CN AB SA a înregistrat pierdere fiscală, majorarea amortizării fiscale aferente anului 2020 a condus la creșterea acestei pierderi.

Nr. crt.	Denumire indicator	Sume 2021	Sume 2020 corectat	Corectie anul 2020	Sume 2020
1.	Venituri din exploatare	643.034.980	454.843.583		454.843.583
2.	Cheltuieli de exploatare	607.473.014	609.223.295	4.011.718	605.211.576
3.	Rezultatul din exploatare (1-2)	35.561.966	-154.379.712	-4.011.718	-150.367.993
4.	Venituri financiare	5.744.031	7.472.860		7.472.860
5.	Cheltuieli financiare	7.272.040	3.465.629		3.465.629
6.	Rezultat financiar (4-5)	-1.528.009	4.007.231		4.007.231
7.	Rezultatul brut (3+6)	34.033.957	-150.372.481		-146.360.762
8.	Elemente similar veniturilor	35.398.369	51.732.167		51.732.167
9.	Rezultat după includerea elementelor similar veniturilor (7+8)	69.432.326	-98.640.314	-4.011.718	-94.628.595

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

10.	Deduceri (amortizare fiscală)	128.112.797	138.347.438	4.011.718	134.335.720
11.	Venituri neimpozabile (venituri din dividende și alte venituri)	68.688.729	51.148.578		51.148.578
12.	Profit (9-10-11)	-127.369.200	-288.136.330	-8.023.436	-280.112.894
13.	Cheltuieli nedeductibile	193.055.833	182.458.755	4.011.718	178.447.037
14.	PROFIT IMPOZABIL	65.686.633	-105.677.575	-4.011.718	-101.665.857
15.	Pierdere fiscală de recuperat din anul 2020	105.677.575	0		0
16.	IMPOZIT PE PROFIT	0	0		0
17.	Sume reprezentând sponsorizare	0	0		0
18.	IMPOZIT PE PROFIT	0	0		0

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2020 au fost corectate ca urmare a înregistrării cheltuielii cu amortizarea contabilă pentru imobilizarea corporală cu denumirea “Extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)”, în valoare de 34.768.226,10 lei, în urma pronunțării de către Tribunalul Arbitral în data de 03.09.2021, în cadrul dosarului cu nr. 22371/MHM/FS. Întrucât data recepției trebuia să fie de 27.04.2016, CN AB SA avea dreptul de a deduce amortizarea fiscală, începând cu luna următoare punerii în funcțiune. Astfel, amortizarea fiscală și amortizarea contabilă aferentă anului 2020 pentru mijlocul fix menționat au fost în valoare de 4.011.718 lei. Întrucât în anul 2020 CN AB SA a înregistrat pierdere fiscală, majorarea amortizării fiscale aferente anului 2020 a condus la creșterea acestei pierderi.

Cheltuielile nedeductibile ale anului 2021 au constat în:

- amenzi și majorari de întârziere datorate autorit. romane = 45.077 lei
- cheltuieli cu amortizarea contabilă = 134.097.795 lei
- cheltuieli cu provizioanele și ajustările = 50.876.831 lei
- cheltuieli cu impozitul pe profit amânat = 5.189.804
- alte cheltuieli nedeductibile = 2.846.327 lei

Cheltuielile nedeductibile ale anului 2020 au constat în:

- amenzi și majorari de întârziere datorate autorit. romane = 171 lei
- cheltuieli cu amortizarea contabilă = 119.533.450 lei
- cheltuieli cu provizioanele și ajustările = 54.267.266 lei
- alte cheltuieli nedeductibile = 4.646.150 lei

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Evoluția diferențelor temporare pe categorii de active și datorii, se prezintă astfel:

Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2020	Impozit amanat *)	Variatie capitaluri	Variatie *)
Imobilizari necorporale	-24.164	-3.866		-1.684
Imobilizari corporale	413.021.046	66.083.367	0	-6.057.484
Imobilizari financiare	-33.835.548	-5.413.688		0
Stocuri	-792.357	-126.777		-125.337
Creante	-51.423.917	-		
		8.227.827,00		-6.376.843
Provizion beneficii IAS 19	-42.364.532	-6.778.325	-706.506	-232.145
Alte provizioane	-64.577.336	-10.332.374		1.424.062
Pierdere fiscală pentru anul 2020	-101.665.857	-16.266.537		-16.266.537
TOTAL	118.337.335	18.933.973	-706.506	-27.635.969

*) Activ - suma negativa; Venit - suma negativa; Datorie - suma pozitiva; Cheltuiala - suma pozitiva.

Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2021	Impozit amanat *)	Variatie capitaluri	Variatie *)
Imobilizari necorporale	-35.081	-5.613		-1.747
Imobilizari corporale	370.267.100	59.242.735		-6.840.631
Imobilizari financiare	-33.835.548	-5.413.688		0
Stocuri	-887.818	-142.051		-15.274
Creante	-68.153.246	-10.904.520		-2.676.692
Provizion beneficii IAS 19	-43.170.307	-6.907.249	-79.901	-49.023
Alte provizioane	-33.919.934	-5.427.189		4.905.185
Pierdere fiscală pentru anul 2021	-39.990.942	-6.398.551		9.867.986
TOTAL	150.274.224	24.043.874	-79.901	5.189.803

*) Activ - suma negativa; Venit - suma negativa; Datorie - suma pozitiva; Cheltuiala - suma pozitiva.

Datoriile privind impozitul amânat sunt generate în principal de reevaluarea activelor corporale imobilizate. Creanțele sunt generate de diferențele temporare generate de ajustările de depreciere ale activelor, precum și de provizioanele aferente litigiilor comerciale și a datoriilor previzionate față de personal (prime pensionare, prime din profit etc.).

În anul 2021, a fost înregistrată cheltuială cu impozitul amânat în contextul în care a fost acoperită pierderea fiscală din anul 2020.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

6.4. Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele constituite de Companie sunt analizate pentru a fi corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

- compania are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
- este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
- poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Categoriile de provizioane constituite de Companie sunt:

- a) provizioane pentru litigii, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte (cont 1511);
- b) provizioane pentru pensii și obligații (cont 1517);
- c) alte provizioane (cont 1518);

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

La 31 decembrie 2021, CN AB SA a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli aferente provizioanelor pentru litigii, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte și provizioane pentru concediile neefectuate, în sumă de 33.919.934 lei față de 64.577.337 lei din 2020, rezultând o scădere de 30.657.403 lei. În principal, diminuarea a avut loc în urma eliminării provizion pentru litigiul având ca părți CN AB SA – pârât și reclamanta Romairport SRL, ca urmare a pronunțării Tribunalului Arbitral Internațional în data de 03.09.2021, în cadrul dosarului finalizat nr. 22371/MHM ICC. Provizionul constituit reprezenta 50% din valoarea pretențiilor în valoare totală de 74.593.764 lei. Având în vedere prevederile contractului colectiv de muncă 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 43.170.307 lei, în creștere cu 805.775 lei față de 31.12.2020, corespunzător ipotezelor actuariale luate în calcul la stabilirea sumelor datorate. Acest provizion este detaliat în Nota explicativă nr. 7.3.

Provizioanele constituite la nivelul Companiei sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri. Provizioanele vor fi utilizate numai pentru scopul pentru care au fost inițial recunoscute. Prin urmare, numai cheltuielile aferente provizionului inițial pot fi acoperite din provizion. Acoperirea unor cheltuieli dintr-un provizion care a fost recunoscut inițial pentru alt scop ar ascunde impactul a două evenimente diferite.

Provizioanele se evaluează înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislația fiscală.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Compania a constituit în anul 2021 provizioane pentru litigii în sumă de 29.750.090 lei, fata de un nivel de 61.870.942 lei la finele anului 2020, în scădere cu 32.120.852 lei. Situația fiecărui dosar este după cum urmează:

Cont	Denumire	Provizion constituit la 31.12.2020	Cresteri(+) Descrasteri (-) anul 2021	Provizion constituit la 31.12.2021
1511	Dosar nr. 3430/93/2019 C.N. DE TRANSPORTURI AERIENE parat - Cerere reconvențională intentată de TAROM împotriva CNAB având ca obiect daune interese în cuantum de 1.221.435,93 lei, echivalentul a 255.584 euro reprezentând deficiente de funcționare ale benzilor de bagaje în Terminalul Plecări Extindere în perioada 01.08-11.08.2019 și respectiv în data de 09.06.2019, 30.06.2019, 07.07.2019, precum și deficiente în asigurarea operațiunilor de transfer pasageri și bagaje de proveniență NON-UE în perioada 01.08.-11.08.2019. S-a achitat toată suma de 1.221.435,93 lei de către parata. Provizion eliminat din evidente.	244.287,18	-244.287,18	0,00
1511	Dosar nr. 5770/3/2019 (disjuns din dosar nr. 1141/3/2018) AIRPORT RETAIL PARK OTOPENI S.R.L. - Disjungere cerere de chemare în garanție formulată de Airport Retail Park Otopeni S.R.L. Pretentii în cuantum de 317.200 euro (echivalentul a 1479087,74 lei) reprezentând valoarea de piață a suprafeței din terenul CNAB în suprafața estimată de 3050 mp. Dosar nr. 1141/3/2018, Reclamant: HORTOPAN MARIA IOANA, Pârâți: CNAB SA, AIRPORT RETAIL PARK OTOPENI. Constatare nulitate act juridic. Provizion de 100.000 lei, conform adresa SJ 1099 din 10.03.2022	295.817,55	-195.817,55	100.000,00
1511	Dosar 11656/94/2019, Autoritatea Aeronautică civilă Română RA Reclamant - pretentii 25.537,21 lei (prov 50%). Se mentine provizionul de 12.768,61 lei. Dosarul se afla în stadiul de apel declarant de ambele parti.	12.768,61	0,00	12.768,61
1511	Dosar nr. 31767/3/2019, Dragos Brezeanu - reclamant, CNAB-parat. Pretentii daune morale de 1.340.400 lei. Provizion la 31.12.2021 în valoare de 90.000 lei , cf adresa SJ nr. 1099 din 10.03.2022	670.200,00	-580.200,00	90.000,00
1511	Dosar nr. 3369/93/2019, reclamant -Gabriel Stoe, parat- CNAB. Pretentii daune interese: 115.074,10 lei. Actualizare provizion, cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022.	57.537,05	2.462,95	60.000,00
1511	Dosar 3835/94/2020, Fondul Proprietatea SA Reclamant - pretentii cheltuieli de judecată efectuate în dosarul nr. 345/93/2019 (anulare hotărâre AGEA nr. 13/21.12.2018). Provizion în valoare de 20.699,32 lei , cf pdv juridic SG/15.03.2022. Urmeaza sa se promoveze RECURS impotriva deciziei.	15.399,66	5.299,66	20.699,32

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosar nr. 513/93/2018. Ghioca Daniel – Reclamant, Telbisz Sebastian – Intervenant, CNAB SA – Parat, Statul Roman prin Min. Transporturilor – Parat. Pretentii: 216.000 Euro. Provizion în valoare de 300.000 lei , cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022.	420.716,16	-120.716,16	300.000,00
1511	Dosar nr. 3344/299/2018 Compania Romprest Service S.A. - reclamant. Obligatia de a face. Predarea a 551 de carucioare de transport bagaje refuzate a fi returnate si obligarea la plata contravalorii lipsei de folosinta a bunurilor mobile-carucioare transport bagaje in perioada 31.01.2018 pana la data predarii efective. Pretentii: suma de 60.408,60 lei (conform raport de expertiză) debit principal si dobanda legala penalizatoare. Provizion în valoare de 100.000 lei , cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022	54.931,00	45.069,00	100.000,00
1511	Dosarul nr. 1644/93/2017, Liviu Radu– reclamant, CNAB SA – parat, CNAB SA apelant, Pretentii: - 36.440 euro daune interese stabilite in cf. cu contr. de administrare nr. 2353/17.05.2013 -246.500 euro daune interese din contr. de mandat nr. SG 2419/21.05.2013. Provizion total în valoare de 100.000 lei , cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022	34.832,00	65.168,00	100.000,00
1511	Dosarul nr. 13232/94/2019, AACR reclamant CNAB SA parat, Obiect: 1. obligarea paratei la executarea obligatiilor asumate in contr. de locatiune nr. 1620/29.05.2001/7356/31.05.2001 2. obligarea paratei la plata sumei de 1.081.736,82 lei reprezentand sume platite de AACR cu titlu de chirie pentru suprafata de teren de 837.93 mp care nu au avut-o în folosinta incepand cu anul 2001 si pana la data de 30.06.2019; 3. obligarea paratei la plata dobanzii legale aferenta sumei de la pct. 2 în cuantum de 1.180.336,16 lei, incepand cu anul 2001 4. obligarea paratei la plata dobanzii legale; 5. obligarea paratei la plata catre AACR a penalitatilor de intarziere percepute de CNAB SA aferente chiriei platite de AACR pentru suprafata de teren de 837.93 mp în cuantum de 1.980,20 lei 6. obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata. Provizion de 330.000 lei , cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022	649.042,09	-319.042,09	330.000,00
1511	Dosar nr. 27551/3/2019, CNAB SA parat, Ticu Miha reclamant, Obiect: Despagubiri, daune materiale de 330.000 lei (70.000 euro) ca urmare a furtului auto din parcare CNAB SA. Provizion ce trebuie eliminat din evidente . Dosarul a fost finalizat (cererea a fost respinsa).	66.000,00	-66.000,00	0,00

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosar nr. 13698/94/2016, SC LIMOROM SRL. Pretentii - plata sumei totale de 21980,24 lei, reprezentand contravaloarea facturii nr. 144259/08.12.2014 precum si obligarea paratei la plata sumei de 17935,88 lei, reprezentand contravaloarea penalitatilor de intarziere in cunsum de 0,15% pe zi de intarziere, calculate pentru perioada 05.03.2015 - 31.08.2016 (544 zile de intarziere), precum si in continuare pana la data platii efective precum si cheltuieli de judecata. Provizion in valoare de 21.980,24 lei , conform adresa SJ 1099 din 10.03.2022	45.816,12	-23.835,88	21.980,24
1511	Dosar nr. 3106/93/2015* ROMPREST SECURITY SRL - Reclamant, CNAB Parat. Pretentii - obligarea CNAB la plata sumelor de 15.458.115 lei + 7.296.802,56 lei reprezentand contravaloarea diferentelor contractuale ale serviciilor efectuate in perioada 2013-2018, actualizate cu salariul minim pe economie conform actelor normative din acea perioada. Dosar 3700/93/2017 Reclamant Romprest Security SRL parat CNAB pretentii 7.296.802,56 lei (atașat la dosarul 3106/93/2015*) Provizion propus in valoare de 244.135 lei , ca urmare a admiterii de catre instanta a unor pretentii mult mai reduse fata de cele solicitate de catre reclamanta. Dosarul se afla in faza recursului (promovat de ambele parti). Noua propunere este în valoare de 244.135 lei.	11.377.458,78	-	244.135,00
1511	Dosarul nr. 1672/93/2017* Merica Radu-Reclamant, CNAB SA - Parat. Pretentii - 222.271 lei reprezentand contravaloare indemnizatie, precum si la plata dobanzii legale aferente, calculata de la data scadentei fiecarei obligatii de plata, pana la achitarea efectiva a debitului. Ca urmare a rejudecarii apelului, se provizioneaza suma de 125.000 lei - 56 % din pretentiile initiale, cf pdv juridic din 15.03.2022.	222.271,00	-97.271,00	125.000,00
1511	Dosarul nr 3117/93/2016 Bodea Marius - Recurent Reclamant, Compania Nationala Aeroporturi Bucuresti SA - Recurent Parat. Pretentii - 69 000 euro la cursul BNR din ziua efectuării platii.	329.771,70	0,00	329.771,70
1511	Dosar 3529/94/2018 Ioan Podariu lipsa de folosinta a terenului in suprafata de 4.300 mp - Otopeni. Provizion in valoare de 110.000 lei , cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022.	1.124.244,00	-1.014.244,00	110.000,00
1511	Dosar 10198/94/2019 Ioan Podariu, cf adresa SJ 1099 din 10.03.2022.	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00
1511	Dosar 1859/93/2018, UTI GRUP SA Reclamant - pretentii 1.530.372,60 lei, 2.515.932,55 lei penalitati de intarziere. Provizion propus in valoare de 1.880.865 lei.	4.046.305,15	-2.165.440,15	1.880.865,00
1511	Dosar 125/93/2018, MIRICA DIMITRESCU Reclamant, Plata sumei de 1.001.186,48 lei cu titlu de remuneratie datorata din contractul de mandat nr. 2531/10.06.2015 incheiat intre Societate si Administrator, Plata cheltuielilor de judecata, conform art. 453 C.proc.civ. Provizion in val de 300.000 lei , propus prin adresa SJ 1099 din 10.03.2022.	1.001.186,48	-701.186,48	300.000,00

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosar 763/93/2016 Patriciu Valeriu Romulus Serban, GG Sky Imobiliare Invest SRL, Hein Romania SRL vs CNAB Pretentii 1000 EURO/luna pentru perioada 2000 si data pronuntarii hotararii (prov 50%) (1000 EURO*17 ani*12 luni/an*50%)	475.717,80	0,00	475.717,80
1511	Dosarul nr. 46239/3/2012, CN AB – parat, Zamfirescu Mircea Dinu – reclamant. Legea 10/2001 declinare. Prin actiunea introductiva de instanta reclamantul a solicitat instantei: Anularea deciziei de respingere a notificarii nr. 17/29.06.2003 emisa de SRI; Obligarea paratilor sa ii restituie in natura imobilul situat pe Sos. Bucuresti Ploiesti km. 17(16,9), iar pentru partea imposibil de restituit in natura, masuri reparatorii prin echivalent prin compensare cu alt bun. Dosarul s-a solutionat definitiv si irevocabil. CNAB SA deruleaza in prezent procedurile de punere in executare a sentintei. Se va provisiona 100% acest litigiu, respectiv 500.000 lei , cf pdv juridic din 15.03.2022.	251.375,00	248.625,00	500.000,00
1511	Dosar nr. 418/93/2017. Tehcon Edilitare&Infrastructura – reclamant. Pretentii – obligarea paratei la plata sumei de 648.587,39 lei reprezentand contravaloarea cheltuielilor generate de executia Obiect 1.2 – parcare; obligarea paratei la achitarea penalitatilor de intarziere calculate aceasta suma, de la data introducerii actiunii pana la plata efectiva; obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata	389.152,43	0,00	389.152,43
1511	Dosar nr. 2378/93/2017, Tehcon Edilitare & Infrastructura – reclamant. Obiect: Constatarea rezilierii abuzive din partea paratei a contractului nr .145/21.04.2015; Rezilierea contractului nr 145/21.04.2015; Obligarea paratei la plata sumei de 510.616,42 lei reprezentand contravaloarea lucrarilor executate si ramase nedecantate de catre parata; Obligarea paratei la plata penalitatilor de intarziere in cuantum de 0,15%/zi de intarziere potrivit art. 16.2 din contract pana la data achitarii integrale a debitului ce formeaza obiectul capatului 3 din cerere; Obligarea paratei la plata cheltuielilor de judecata ocazionate de litigiu. Dosar inchis. S-au respins toate caile de atac ale reclamantei. Provizion eliminat din evidente.	255.308,21	-255.308,21	0,00
1511	Dosar nr. 29155/299/2017. Aviația Utilitară București SA - reclamant, CNAB pârât. Emiterea acordului în vederea construirii căii de rulare, însoțit de o evaluare a implicațiilor/efectelor asupra siguranței zborului și securității aeronautice. Dosarul se afla in faza de recurs si nu a fost inca solutionat de Inalta Curte de Casatie si Justitie. Se mentine provizionul initial.	25.000,00	0,00	25.000,00
1511	Dosar nr. 8770/3/2010* Buculescu Alexandru -Legea 10/2001 - rejudecare fond; solicita daune morale in valoare de 1.000.000 euro. Provizion prin adresa SJ 1099 din 10.03.2022 in valoare de 100.000 lei	2.434.700,00	-2.334.700,00	100.000,00

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosar nr. 34229/299/2018, Grigorescu Traian Andrei – reclamant; CN AB SA – parat. Pretentii: obligarea CN AB SA la plata contravalorii lipsei de folosinta a partii din terenul proprietatea reclamantului afectata de amplasarea balizelor de semnalizare aeriana pentru ultimii 3 ani anteriori introducerii actiunii; Obligarea CN AB SA la incheierea unei forme contractuale in temeiul careia paratul sa fie obligat la plata unei chirii lunare pentru lipsa de folosinta; Obligarea CN AB SA la plata cheltuielilor ocazionale de litigiu. Provizion adresa SJ 1099 din 10.03.2022 in valoare de 300.000 lei	74.222,46	225.777,54	300.000,00
1511	Dosar nr. 126/93/2018. Reclamant: PUSCASU GEANINA CRISTINA, Parat: CNAB SA. Pretentii	0,00	300.000,00	300.000,00
1511	Dosar nr. 3249/93/2017. Reclamant: POPESCU GABRIELA, Parat: CNAB SA. Pretentii	0,00	90.000,00	90.000,00
1511	Dosar nr. 388/93/2019. Reclamant: Ion Tiriac AIR SRL, Parat: CNAB SA. despagubiri civile in valoare provizorie de 5.219.610 lei, reprezentand lipsa folosinta terenuri, cheltuieli de judecata	0,00	2.600.000,00	2.600.000,00
1511	Dosar nr. 6646/2/2019. 9 Reclamant: CNAB SA Parat: DGAMC - ANAF. anulare dispozitie obligatorie MC IEF -603 din 22.08.2019. Anulare punctuala a celor 7 Masuri din DO; cheltuieli de judecata. masura 7 din DO obliga CNAB la plata sumei de 576.403 lei cu titlu de dividende stabilite suplimentar si 1.654.239 lei dobanda legala penalizatoare.	0,00	900.000,00	900.000,00
1511	Dosar nr. 39071/299/2020. Reclamant: CNAB, Parat: CABINET INDIVIDUAL DE AVOCAT POP A.C., POP ALIN CRINU. Pretentii in valoare de 180.577,40 lei.	0,00	90.000,00	90.000,00
1511	Dosar nr. 17383/3/2020. Reclamant CNAB, Parat - Gradinariu Import Export SRL. Pretentii in valoare de 888.033 lei plus 72.022 eur plus 1.386 usd, raspundere civila contractuala, plus cheltuieli de judecata.	0,00	640.000,00	640.000,00
1511	Dosar nr. 3547/93/2020. Reclamanta - Societatea de Constructii Napoca SA, Parata CNAB. Actualizare pret contract, plata a 213.687,03 lei reprezentand diferenta de pret si 16.306 lei, reprezentand dobanda legala, plus cheltuieli de judecata	0,00	115.000,00	115.000,00
1511	Dosar nr. 1892/93/2021. SAHC vs CNAB. Anulare act - deciziile de suspendare a contractelor individuale de munca	0,00	400.000,00	400.000,00
1511	Dosar nr. 1894/93/2021. SAB vs CNAB. Anulare act - deciziile de suspendare a contractelor individuale de munca	0,00	50.000,00	50.000,00

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
 (toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosar nr. 1375/93/2021. Sindicate CNAB vs CNAB. Drepturi banesti. Propunerea finala de provizion pentru dosarul nr. 1375/93/2021, avand ca parti Sindicatele CNAB vs CNAB (Drepturi banesti) este de 50% din suma aflata in litigiu 35.000.000 lei, cf mail SJ din data de 15.03.2022. Sentinta atacata cu apel de syndicate, desi este in favoarea CNAB SA, are lipsuri legale de judecata si argumentare juridica. SJ isi arata o rezerva profesionala fata de aceasta si prezuma ca este posibil sa fie modificata partial sau chiar casata de catre Curtea de Apel Bucuresti. Provizion propus de 17,5 mil lei.	0,00	17.500.000,00	17.500.000,00
1511	Dosar nr. 1893/93/2021. SAB și SLIAB vs CN AB. Anulare act - deciziile de suspendare a contractelor individuale de munca	0,00	50.000,00	50.000,00
1511	Dosar nr. 22371/MHM ICC (Curtea Internationala de Arbitraj de la Paris) CN AB SA – parat, Romairport srl – reclamant. Pretentii - Prin Cererea de arbitraz extinsa depusa initial, Romairport a solicitat obligarea CNAB la plata sumei de 81.484.720,51 RON. Ulterior, in data de 24 Mai 2018, Romairport si-a modificat cererea, scazand valoarea pretentiilor la 74.593.764 lei. Dosarul a fost finalizat. Provizion eliminat din evidente cu NC litigiu romairp./31.10.2021	37.296.882,00	-37.296.882,00	0,00
	Total 6812 =1511	61.870.943	24.427.401	29.750.090
	Total 1511 = 7812		56.548.254	

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 7 – Datorii pe termen lung

Contabilitatea împrumuturilor și datoriilor asimilate acestora se ține pe următoarele categorii: împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora, credite bancare pe termen lung și mediu, sumele datorate entităților afiliate, entităților asociate și entităților controlate în comun, alte împrumuturi și datorii asimilate, precum și dobânzile aferente acestora.

Datoriile privind concesiunile și alte datorii similare sunt cele determinate de bunurile preluate cu acest titlu, potrivit contractelor încheiate de entitate.

Compania menține clasificarea datoriilor pe termen lung purtătoare de dobândă în această categorie chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului, dacă:

a) termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni; și

b) există un acord de refinanțare sau de reeșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data bilanțului.

Societatea are ca datorii pe termen lung provizioanele de riscuri și cheltuieli, inclusiv datoriile către personal estimate în conformitate cu IAS 19 "Beneficiile angajaților", la care se adaugă impozitul pe profitul amânat și subvenții pentru investiții.

Concesiuni bunuri din domeniul public al statului

La 31.12.2021 concesiunile bunuri publice, reprezentând platforme de îmbarcare-debarcare, piste de aterizare-decolare, căi de rulare și terenurile aferente însumează valoarea de 2.067.595.487 lei, astfel:

1) Pentru fosta CN AIHCB SA valoarea concesiunilor primite în valoare de 399.559.217 lei, au fost preluate conform contractului nr.MM/2716/10.06.2001 de la MLPTL

2) Pentru fosta SN AIBB SA valoarea concesiunilor primite în valoare de 1.668.036.270 lei au fost preluate conform contractului nr.2715/01.06.2001 de la MLPTL și act adițional MM 122/15.01.2002.

Din anul 2011 concesiunile bunuri publice sunt reflectate în afara bilanțului, evidențiate într-un cont extrabilanțier.

Concesiunea bunurilor publice se calculează anual pe baza unei cote procentuale de 2% aplicată asupra sumei obținute din veniturile brute realizate din exploatarea domeniului public, înregistrate în balanța contabilă a CN AB SA. Redevența anuală va fi achitată de către concesionar în contul bugetului de stat, în transe trimestriale astfel:

- Pana la data de 20 aprilie pentru trimestrul I
- Pana la data de 20 iulie pentru trimestrul II
- Pana la data de 20 octombrie pentru trimestrul III
- Pana la data de 20 decembrie pentru trimestrul IV
- Plata redevenței pentru trimestrul IV se va face pe baza valorii estimate a veniturilor din exploatarea domeniului public

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Regularizarile privind plata redevenței se vor efectua în luna imediat următoare depunerii bilanțului contabil anual, pe baza acestuia și a unei declarații pe propria răspundere privind situația veniturilor brute obținute de către concesionar din exploatarea bunurilor proprietate publică a statului.

Societatea nu a aplicat prevederile IFRS 16 pentru contractul de concesiune deoarece valoarea concesiunii nu poate fi estimată în mod rezonabil având în vedere modalitatea de calcul a acesteia.

7.1 Credite bancare pe termen lung

În septembrie 2020 CN Aeroporturi București SA a contractat un contract un credit pe termen mediu în valoare de 60.000.000 euro, cu următorul grafic de rambursare :

- euro -

	Rambursare	Sold
		60.000.000
mar.22	7.500.000	52.500.000
apr.22		52.500.000
mai.22		52.500.000
iun.22	7.500.000	45.000.000
iul.22		45.000.000
aug.22		45.000.000
sep.22	7.500.000	37.500.000
oct.22		37.500.000
nov.22		37.500.000
dec.22	7.500.000	30.000.000
ian.23		30.000.000
feb.23		30.000.000
mar.23	7.500.000	22.500.000
apr.23		22.500.000
mai.23		22.500.000
iun.23	7.500.000	15.000.000
iul.23		15.000.000
aug.23		15.000.000
sep.23	7.500.000	7.500.000
oct.23		7.500.000
nov.23		7.500.000
dec.23	7.500.000	

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

La 31.12.2021 din linia de credit s-au retras 60.000.000 euro, respectiv 296.916.000 lei.
În mai 2021 CN Aeroporturi București SA a contractat un credit pe termen lung în valoare de 40.000.000 eur cu termen de rambursare între august 2024 - mai 2027 cu următorul grafic de rambursare

	Rambursare	Sold
		40.000.000
aug.24	3.333.333,33	36.666.666,67
nov.24	3.333.333,33	33.333.333,34
feb.25	3.333.333,33	30.000.000,01
mai.25	3.333.333,33	26.666.666,68
aug.25	3.333.333,33	23.333.333,35
nov.25	3.333.333,33	20.000.000,02
feb.26	3.333.333,33	16.666.666,69
mai.26	3.333.333,33	13.333.333,36
aug.26	3.333.333,33	10.000.000,03
nov.26	3.333.333,33	6.666.666,70
feb.27	3.333.333,33	3.333.333,37
mai.27	3.333.333,37	0,00

La 31.12.2021 din linia de credit s-au retras 14.000.000 euro, respectiv 69.280.400 lei.

7.2. Beneficii angajați IAS 19

Toți angajații societății sunt beneficiarii planului de pensii ale statului român. Societatea face plăți fondurilor sociale (sanatate, somaj, pensii) în contul angajaților la ratele legale. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere concomitent cu recunoașterea salariilor.

Conform contractului colectiv de muncă, Societatea trebuie să plătească angajaților la momentul pensionării o sumă compensatorie egală cu un anumit număr de salarii brute, dacă a desfășurat mai mult de 5 ani în societate. Societatea a achiziționat servicii actuariale și a înregistrat un provizion pentru astfel de plăți. Obligația recunoscută în bilanț reprezintă valoarea prezentă a obligației la data bilanțului, iar obligația este calculată anual de către specialiști independenți.

În conformitate cu IAS 19, s-au calculat beneficii post-angajare, precum pensii și prime de fidelitate, fiind astfel necesară înregistrarea în evidențele contabile a provizioanelor pentru beneficiile angajaților (cont 1517).

Analizând beneficiile angajaților care sunt acordate prin contractul colectiv de muncă pentru SC Aeroporturi București SA, au fost identificate 4 categorii de beneficii care generează obligații la data raportării:

1. beneficii pe termen scurt ale angajaților precum indemnizații, salarii și contribuții la asigurările sociale, concedii de odihnă anuale plătite și concedii medicale plătite, participarea la profit și prime (dacă se plătesc în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei) și beneficii nemonetare pentru angajații existenți (asistență medicală, cazare, mașini și bunuri sau servicii gratuite sau subvenționate);

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

2. beneficii post angajare precum pensii, alte beneficii de pensionare, asigurări de viață ulterioare postangajare și asistență medicală postangajare;
3. alte beneficii pe termen lung ale angajaților, inclusiv concedii în funcție de vechime sau concedii de studii, jubilee sau alte beneficii ce decurg din vechimea în funcție, alocații pentru incapacitate de muncă pe termen lung și, dacă sunt plătite după cel puțin 12 luni de la sfârșitul perioadei, participarea la profit, prime și compensații amânate;
4. plăți compensatorii la rezilierea contractului de muncă.

Beneficii post angajare:

- Salariații care se pensionează vor primi, la pensionare, indiferent de cauza pensionării, un premiu acordat o singură dată;

Alte beneficii pe termen lung:

- Pentru anii de vechime neîntreruptă în muncă în Companie și filialele sale salariații vor primi premieri jubiliare;
- În caz de deces al salariatului aparținătorii primesc o primă de deces; Plățile se efectuează din fondul pentru cheltuieli sociale constituit conform bugetului de venituri și cheltuieli. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial (se achită din fondul pentru cheltuieli sociale);
- În caz de deces al rudelor de gradul I salariatul primește o primă de deces. Plățile se efectuează din fondul pentru cheltuieli sociale constituit conform bugetului de venituri și cheltuieli. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial (se achită din fondul pentru cheltuieli sociale);
- Salariatul are dreptul la un abonament de servicii medicale. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial;
- Indemnizația de asigurări sociale prevăzute în Legea nr. 19/2000, cu modificările și completările ulterioare, și alte indemnizații legale. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial;
- Patronatul se obligă să asigure salariații unității, în funcție de activitatea prestată, conform prevederilor legale în vigoare. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial;

Beneficii pentru terminarea contractului de muncă

- În cazul concedierii pentru motive care nu țin de persoana salariatului, patronatul va acorda acestuia, în afara drepturilor cuvenite la zi, o compensație. Din informațiile primite de la beneficiar a rezultat că nu au fost disponibilizări de personal pentru motive care nu țin de persoana salariaților și nici nu se intenționează a se efectua concedieri colective sau individuale pentru motive care nu țin de persoana salariatului. Din aceste motive valoarea acestui beneficiu este zero.
- În cazurile excepționale, când din motive tehnice sau alte motive, activitatea a fost întreruptă, salariații vor primi 75 % din salariul de bază brut individual avut, cu condiția ca încetarea lucrului să nu se fi produs din vina lor și dacă în tot acest timp au rămas la dispoziția unității;

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Estimarea obligațiilor s-a făcut luând în considerare următoarele ipoteze:

A. Ipoteze și metode actuariale - tratarea actuarială a premiului pentru pensionare:

- Mortalitatea angajaților entității a fost calculată conform datelor furnizate de Institutului National de Statistică pentru anii 2011 - 2020.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările voluntare din societate fiind calculată pentru fiecare grupa de vârstă și gen.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizate la momentul 31.12.2021.
- Rata de creștere a salariilor pe termen lung a fost considerată egală cu rata inflației prognozată, și este 9,22% în primul an 1,2% în următorii 2 ani, 2,5% în următorii 7 ani și 1,2% pe termen lung atât pentru genul feminin cât și pentru genul masculin.
- Rata de actualizare este curba dobânzilor în lei fara ajustari furnizata de EIOPA pentru luna decembrie 2021.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- A fost calculată probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare sa se pensioneze anticipat.

B. Ipoteze și metode actuariale - tratarea actuarială a premierilor de fidelitate:

- Mortalitatea angajaților entității este calculată conform datelor furnizate de Institutului National de Statistică pentru anii 2011 - 2020.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările din societate fiind calculată pentru fiecare grupa de vârstă și gen.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizate la momentul 31.12.2021.
- Rata de creștere a salariilor pe termen lung, o consider egală cu rata inflației prognozată, și este 9,22% în primul an 1,2% în următorii 2 ani, 2,5% în următorii 7 ani și 1,2% pe termen lung atât pentru genul feminin cât și pentru genul masculin.
- Rata de actualizare este curba dobânzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru luna decembrie 2021.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- A fost calculată probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat.
- Au fost analizate datele furnizate de beneficiar pentru anii 2005 – 2021.

La 31.12.2020 și la 31.12.2021, societatea are o obligație privind beneficiile acordate angajaților de 42.364.531,74 lei și, respectiv 43.170.306,77 lei, astfel:

EXPLICATII	31.12.2020	31.12.2021
Beneficii aferente primelor de fidelitate ce vor fi acordate angajatilor actuali	15.034.385	14.959.234
Beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	27.330.147	28.211.073
TOTAL	42.364.532	43.170.307

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Modificările valorii actualizate a obligațiilor privind beneficiile determinate	2021	2020
Obligații privind beneficiile determinate la 1 ianuarie	42.364.532	36.497.961
<i>Recunoscute în profit sau pierdere</i>		
Costurile serviciului curent (inclusiv pierderea actuarială)	2.763.381	7.097.158
Costul dobanzii	1.118.315	1.667.868
Efectul decontărilor	-3.575.300	-7.314.116
<i>Recunoscute la alte elemente ale rezultatului global</i>		
Pierderile / (Castigurile) actuariale recunoscute la alte elemente ale rezultatului global	499.379	4.415.661
Obligații privind beneficiile determinate la 31 decembrie	43.170.307	42.364.532

Analiza maturității obligațiilor rezultate din beneficiile angajaților:

Maturități pentru durata lucrată	Prime de fidelitate	Prime de pensionare	TOTAL
Pe termen scurt (până la 1 an)	1.652.911	2.081.314	2.846.265
Total pe termen lung, din care:	29.732.720	99.652.924	129.385.604
Între 1 și 2 ani	1.526.740	4.688.425	6.215.165
Între 3 și 5 ani	8.159.326	8.412.267	16.571.593
Între 5 și 10 ani	16.289.061	21.474.167	37.763.228
Peste 10 ani	3.757.593	65.078.065	68.835.618

Provizion pe perioade	Prime de fidelitate	Prime de pensionare	TOTAL
Pe termen scurt (până la 1 an)	1.524.032	1.804.584	3.328.616
Total pe termen lung, din care:	13.435.203	26.406.489	39.841.692
Între 1 și 2 ani	1.284.320	3.706.243	4.990.563
Între 3 și 5 ani	3.174.157	4.782.231	7.956.387
Între 5 și 10 ani	4.260.502	8.810.719	13.071.221
Peste 10 ani	4.716.224	9.107.296	13.823.521

Riscurile aferente sensibilității ipotezelor actuariale sunt calculate în tabelul de mai jos:

Compania Națională „Aeroporturi București” SA	Total Beneficii angajați					
	Pensionare	Jubilee	Diferența față de bază		Procent variație	
Sold total 2020	28.211.072,70	14.959.234,07				
Baza	28.211.072,70	14.959.234,07				
Scaderea salarială cu 1 punct sub estimare în fiecare an	25.384.402,00	13.798.504,64	-2.826.670,70	-1.160.729,43	-10,02%	-7,76%
Creșterea salarială cu 1 punct peste estimare în fiecare an	31.475.300,22	16.268.948,13	3.264.227,52	1.309.714,07	11,57%	8,76%
Scadere mortalitate angajați cu 0,1%	28.214.983,49	14.959.836,68	3.910,79	602,61	0,01%	0,00%
Creșterea mortalității angajați cu 0,1%	28.207.177,00	14.958.632,17	-3.895,70	-601,89	-0,01%	0,00%
Scaderea rotației angajaților cu 10%	28.376.335,32	15.083.627,42	165.262,62	124.393,36	0,59%	0,83%
Creșterea rotației angajaților cu 10%	28.047.736,17	14.836.563,10	-163.336,53	-122.670,97	-0,58%	-0,82%
Scaderea valorilor curbei dobanzilor cu 10%	29.740.257,79	15.575.612,67	1.529.185,09	616.378,60	5,42%	4,12%
Creșterea valorii curbei dobanzilor cu 10%	26.797.543,56	14.389.662,44	-1.413.529,14	-575.571,63	-5,01%	-3,85%

Valoarea beneficiilor angajaților a crescut în anul 2021, față de 2020, pe fondul următoarelor aspecte:

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

- influența cea mai mare este datorată evoluției salariilor diferită de valoarea estimată;
- variația curbei dobânzilor are de asemenea un impact semnificativ;
- rotația angajaților respectiv plecarea sau nu înainte de pensionare a angajaților fără a primi primele de pensionare are un impact important;
- un impact nesemnificativ este dat de modificarea mortalității angajaților datorită tipului de beneficii primite de angajați ce nu sunt foarte dependente de mortalitatea acestora;
- motivele creșterii valorii beneficiilor angajaților în 2021 față de 2020 sunt detaliate în tabelul de mai jos:

	2021	2020	Evoluție	Comentarii
Evoluție salariu mediu	6657	6627	0,458%	Ușoară creștere provizion
Evoluție dobanzi medii	4,710%	3,244%	45,210%	Scădere provizion
Evoluție inflație pe termen lung	1,54%	1,71%	-9,537%	Scădere provizion
Varsta medie pensionare anticipata feminin	58,87	58,75	0,202%	Scădere provizion
Varsta medie pensionare anticipata masculin	60,89	60,72	0,273%	Scădere provizion
Rata medie de mortalitate la femei	0,288%	0,261%	10,409%	Ușoară scădere provizion
Rata medie de mortalitate la barbati	0,780%	0,741%	5,210%	Ușoară scădere provizion
Rata medie de fluctuatie a personalului feminin	2,52%	2,02%	24,663%	Scădere provizion
Rata medie de fluctuatie a personalului masculin	1,24%	1,28%	-3,261%	Creștere provizion
Numarul de angajati potentiali beneficiari	1.403	1.459	-3,838%	Scădere provizion
Varsta medie a angajatilor potentiali beneficiari (ani)	44,59	44,02	1,278%	Creștere provizion
Vechimea medie in Companie (ani)	14,95	13,89	7,627%	Creștere provizion
Numarul mediu de ani ramasi pana la pensionare	15,65	16,08	-2,701%	Creștere provizion
Beneficii acordate la pensionare (RON)	28.211.072,70	27.330.147,22	880.925,48	
Beneficii acordate la evenimente jubiliare (RON)	14.959.234,07	15.034.384,52	-75.150,45	
Total Valoare Prezenta a Obligatiilor cu Beneficiile Angajatilor (RON)	43.170.306,77	42.364.531,74	805.775,03	

Având în vedere înregistrarea pierderii contabile pentru anul de raportare 2020, CN AB SA nu se mai găsește în postura de a constitui la finele anului, în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 144/22.02.2005 și Ordonanța Guvernului nr.64/2001, un provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul salariului mediu brut lunar realizat în anul curent, în vederea creării fondului de participare al salariaților la profit.

S-a constituit provizion pentru concedii aferente anului 2019 neefectuate până la 31.12.2021 în valoare de 25.473 lei, un provizion pentru concedii aferente anului 2020 neefectuate până la 31.12.2021 în valoare de 504.703 lei și un provizion pentru concedii aferente anului 2021 neefectuate până la 31.12.2021 în valoare de 3.639.668 lei.

Nota explicativă nr. 8 - Venituri în avans**8.1. Subvenții pentru investiții**

În contul 475 "Subvenții pentru investiții" se ține evidența subvențiilor guvernamentale pentru investiții, împrumuturilor nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții, donațiilor pentru investiții, plusurilor de inventar de natura imobilizărilor și a altor sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții.

Diminuarea contului, prin debitare, se realizează prin trecerea la venituri a cotei-parti a subvențiilor pentru investiții, corespunzător amortizării calculate sau la scoaterea din evidență a activelor.

Societatea a înregistrat în contul de subvenții contravaloarea terenurilor pe care le-a primit de la statul român pentru majorarea capitalului social.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

La finele anului 2020, CNAB SA a înregistrat la poziția subvenției pentru investiții un sold de 183.767.777 lei, iar la finele anului 2021, CNAB SA a înregistrat la poziția subvenției pentru investiții un sold de 168.625.821 lei, astfel:

lei

Nr. Crt.		Sold 31.12.2021	Sold 31.12.2020	Sold 31.12.2019
1.	Subvenții	168.625.516	183.357.343	198.089.170
2.	Donații	81.582	138.696	158.578
3.	Plusuri de inventar	83.737	83.737	84.088
4.	Alte sume primite cu caracter de subvenții pt.investiții	140.001	188.001	236.000
	TOTAL	168.625.821	183.767.777	198.567.835

8.2. Venituri înregistrate în avans

Veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans").

În aceste conturi se înregistrează, în principal, următoarele venituri: veniturile din chirii, abonamente și alte venituri aferente perioadelor sau exercițiilor următoare.

Creșterile veniturilor în avans sunt generate de încasări în perioada curentă pentru perioadele viitoare, iar diminuările sunt treceri de la veniturile înregistrate în avans la veniturile perioadelor curente.

Raportarea veniturilor în avans are în vedere:

- sumele de reluat într-o perioadă de până la un an;
- sumele de reluat într-o perioadă mai mare de un an.

La 31.12.2021 CNAB SA a înregistrat un sold la poziția de venituri în avans de 390.313 lei, mai mic cu 1.850 lei față de anul 2020.

8.3. Sume de achitat în numele Ministerului Transporturilor pentru exproprieri

Formalitățile aferente procedurii de expropriere detaliate la nivelul notei explicative 5.3. sunt în curs de finalizare, respectiv este în desfășurare etapa de acordare a despăgubirilor prin emiterea proceselor verbale, a hotărârilor de acordare a despăgubirilor și a recipiselor de consemnare individuală de către membrii comisiilor de expropriere.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 9 - Capitalurile proprii

9.1. Capitalurile proprii

Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele Companiei după deducerea tuturor datoriilor sale, respectiv averea Companiei.

Potrivit pct.148 din Reglementările contabile conforme cu IFRS aprobate prin OMFP nr.2844/2016, capitalurile proprii cuprind:

- ✓ Capitalul social subscris și vărsat;
- ✓ Rezervele din reevaluare;
- ✓ Rezervele;
- ✓ Profitul sau pierderea reportată;
- ✓ Profitul sau pierderea exercițiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare anuale, societatea a adoptat conceptul financiar de capital.

Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale entității.

Evoluția capitalurilor proprii la 31.12.2019, 31.12.2020 și 31.12.2021 este următoarea:

Anul	2021	2020 corectat	2019 corectat
Element de Capital propriu			
Capital social	143.772.150	143.772.150	143.772.150
Ajustari ale capitalului social – aplicare IAS 29	64.277.781	64.277.781	64.277.781
Alte elemente de capitaluri proprii	66.266.142	-71.560.618	-76.738.949
Rezerve din reevaluare	249.014.804	287.220.455	325.323.842
Rezerve legale	28.754.430	28.754.430	28.754.430
Alte rezerve	3.122.093.538	3.122.093.538	2.946.623.801
Rezultat reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	288.307.767	403.540.683	369.290.907
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	64.253.466	66.901.333	69.971.394
Profit exercitiului	34.033.957	-150.372.481	359.617.321
TOTAL CAPITALURI PROPRII	3.928.241.750	3.894.627.271	4.231.875.084

9.2. Capitalul social

Capitalul social subscris și capitalul social vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital, efectuate cu ocazia constituirii și majorării de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor sau a părților sociale subscrise și vărsate.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Capitalul social inițial al Companiei este de 143.772.150 lei, integral subscris și vărsat la data constituirii Companiei, fiind deținut în proporție de 80% de statul român, reprezentat de Ministerul Transporturilor, și în proporție de 20% de Fondul Proprietatea. De la înființare și până la 31.12.2021 nu au fost modificări ale capitalului social și nici structurii acestuia.

Capitalul social inițial este împărțit în 14.377.215 acțiuni nominative, fiecare având valoarea nominală de 10 lei, deținute după cum urmează:

- a) 11.501.772 acțiuni de către statul român, reprezentat de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;
- b) 2.875.443 acțiuni de către Fondul Proprietatea.

Capitalul social al Companiei s-a constituit prin preluarea capitalului social al Companiei Naționale "Aeroportul Internațional Henri Coandă - București" - S.A., precum și al Societății Naționale "Aeroportul Internațional București Băneasa - Aurel Vlaicu" - S.A., conform situațiilor financiare întocmite la data de 05.02.2010.

Valoarea capitalului social se prezintă distinct în situația poziției financiare și situația modificărilor capitalurilor proprii.

Principalele operațiuni care se înregistrează în contabilitate cu privire la majorarea capitalului social sunt: subscrierea și emisiunea de noi acțiuni, încorporarea rezervelor și alte operațiuni, potrivit legii.

Operațiunile care se înregistrează în contabilitate cu privire la micșorarea capitalului sunt, în principal, următoarele: reducerea numărului de acțiuni sau părți sociale sau diminuarea valorii nominale a acestora ca urmare a retragerii unor acționari, răscumpărarea acțiunilor, acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți sau alte operațiuni, potrivit legii.

Scoaterea din evidență a unui bun care a constituit aport la capitalul social nu modifică capitalul social, cu excepția situațiilor prevăzute de legislația în vigoare. În toate cazurile de modificare a capitalului social, aceasta se efectuează în baza hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea legislației în vigoare.

Valoarea ajustărilor aferente capitalului social se înregistrează distinct, în contul 1028 "Ajustări ale capitalului social/patrimoniului regiei", și se referă la diferențe din ajustarea la inflație, aferente capitalului social. Aceste ajustări ale capitalului social, urmare aplicării IFRS, nu afectează capitalul social vărsat al societății. Diferențele rezultate din ajustările efectuate cu ocazia aplicării IAS 29 au fost reflectate în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29". Deoarece capitalul social a fost subscris înainte de anul 2003, perioada în care România a fost o economie hiperinflationistă, societatea a înregistrat diferențe de valoare pentru capitalul social provenind din ajustările pentru hiperinflație, în suma de 64.277.781 lei. Ajustarea s-a realizat la 31.12.2014.

Acțiunile Companiei subscrise și plătite integral de către acționari sunt acțiuni nominative, de valori egale și care acordă posesorilor drepturi egale.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Prin Hotărârea AGEA nr. 10/06.11.2018 pct. 3, s-a aprobat în unanimitate (100%), majorarea capitalului social cu valoarea maximă de 336.462.600 lei, reprezentând aport în natură a terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate M09-0733/04.04.2000, M09-0794/04.10.2001 și nr. M09-0795/04.10.2001, în valoare de 269.170.080 lei și în numerar în valoare de 67.292.520 lei, de la valoarea actuală de 143.772.150 lei la valoarea maximă de 480.234.750 lei prin emiterea unui număr maxim de 33.646.260 acțiuni noi, nominative, dematerializate, la valoarea de 10 lei/acțiune (fără primă de emisiune) din care:

- 26.917.008 acțiuni noi în sumă de 269.170.080 lei reprezentând aportul în natură al Statului Român prin Ministerul Transporturilor și terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Valoarea terenurilor apportate în natură a fost determinate prin raportul de evaluare nr. 2016245 înregistrat la CNAB cu nr. 1503/12.04.2017, raport întocmit de MAPPS-MASTER APPRAISAL SRL, în urma rezoluției Oficiului Comerțului de pe lângă Tribunalul Ilfov.
- 6.729.252 acțiuni noi în sumă de 67.292.520 lei care vor fi oferite spre subscriere acționarului Fondul Proprietatea în vederea menținerii cotei de participare la capitalul social al societății, potrivit art. 216 din Legea nr. 31/1990. Exercițarea dreptului de preferință de către acționarul Fondul Proprietatea se va realiza în termen de 60 zile de la data publicării hotărârii AGEA în Monitorul Oficial, Partea a IV-a. După expirarea acestui termen acțiunile nesubscrise vor fi anulate.

Prin Hotărârea AGEA nr. 10/06.11.2018 pct. 4 s-a împuternicit în unanimitate (100%) Consiliul de Administrație a societății, în conformitate cu prevederile art. 114 alin. 1 din Legea 31/1990, pentru îndeplinirea oricărui și tuturor formalităților necesare pentru ducerea la îndeplinire a hotărârii AGEA, incluzând, dar fără a se limita la **constatarea și validarea subscrierilor**, anularea acțiunilor nesubscrise, **înregistrarea și operarea majorării capitalului social**, modificarea corespunzătoare a actului constitutiv al CN AB SA în urma stabilirii valorii efective cu care se va realiza majorării capitalului social, redactarea și semnarea tuturor documentelor și îndeplinirea oricărui formalități pentru punerea în aplicare și înregistrarea majorării capitalului social la autoritățile competente. Hotărârea AGEA nr. 10/06.11.2018, a fost publicată în Monitorul Oficial Partea a IV-a nr. 44/07.01.2019.

În data de 17.01.2019, Fondul Proprietatea SA, prin ordinul de plată nr. 2019117113550916 a virat către CN Aeroporturi București SA suma de 67.292.520 lei, reprezentând “ plată subscriere majorare capital social 6.729.252 Acțiuni x 10 Ron/Acțiune- menținere cota de participare cf. hot. AGEA nr. 10 din 06.11.2011” (op atasat la prezenta adresă). Această sumă a intrat în contul CN AB SA conform extrasului de cont nr. 4790 din 18.01.2019. În septembrie 2019 a fost restituită Fondului Proprietatea suma de 6.729.252 cu extrasul de cont 19269/26.09.2019.

În conformitate cu prevederile art. 219 alin.1 din **Legea societăților nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare**, „Hotărârea adunării generale privind majorarea capitalului social produce efecte numai în măsura în care este adusă la îndeplinire în termen de un an de la data adoptării”.

În noiembrie 2019 fost demarată o nouă procedură de reevaluare a capitalului social al CN AB SA pentru punctul de lucru AIBB-AV potrivit alin.4 din Hotărârea CA nr.20/19.11.2019 care, conform Hotărârii AGEA nr.14/24.09.2019, a dispus “**refacerea reevaluării cu respectarea prevederilor legale.după caz, evaluarea terenurilor propuse pentru majorarea capitalului social**”.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Comisia de inventariere a terenurilor la 31.12.2020 precizează că a fost încheiat contractul nr 314/C/24.06.2020 având ca obiect prestarea serviciilor de evaluare pentru întocmirea raportului de evaluare al terenurilor care au aparținut fostei SN AIBB SA.

Prin procesul verbal de recepție nr. SPC-340/1/24.03.2021 a fost preluat de la ANG CONSULTING SRL, în calitate de prestator, Raportul de Evaluare ANG2021_04/11.03.2021.

Prin Hotărârea AGEA nr.15/26.10.2021 a fost aprobată, cu majoritate de voturi, majorarea capitalului social cu valoarea terenurilor care au aparținut fostei SN AIBB-AV SA.

Acționarii Fondului Proprietatea, care dețin 20% din acțiunile CNAB, nu sunt de acord cu implementarea hotărârii de majorare și au solicitat instanței suspendarea acesteia. Prin hotărârea 33/2022, Curtea de Apel București dispune suspendarea executării AGEA nr.15/26.10.2021 la CN Aeroporturi București SA până la soluționarea definitivă a acțiunii în anularea acesteia.

9.3. Rezervele din reevaluare

Evoluția soldurilor contului Rezerve din reevaluare la IFRS la 31.12.2019, 31.12.2020 și 31.12.2021 este următoarea:

Anul	2019	2020	2021
Rezerve din reevaluare	conform IFRS	conform IFRS	conform IFRS
Solduri initiale	252.689.897	325.323.842	287.220.455
Creșteri	194.690.667		
Reduceri	122.056.722	38.103.386	38.205.651
Solduri 31 decembrie conform IFRS	325.323.842	287.220.455	249.014.804

Reducerile rezervei din reevaluare reprezintă reluări la rezerva realizată. În anul 2021 nu a fost efectuată reevaluarea activelor.

9.4. Rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

Compania are constituite:

- Rezerve legale și
- Alte rezerve.

9.4.1 Rezerve legale

Societatea a constituit rezerva legală, în anii anteriori anului 2020, conform prevederilor art.183 alin.(1) din Legea societăților nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, respectiv (1) *Din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.*

Rezerva legală este de **28.754.430 lei**, ceea ce reprezintă 20% din 143.772.150 lei capitalul social. Rezervele legale pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

9.4.2 Alte rezerve

La 31.12.2021 soldul contului 1068 „Alte rezerve” este de 3.122.093.538 lei, format din:

a) Suma de 325.042.972 lei formata din Sumele repartizate ca surse proprii de finanțare din profitul net, în contul ”Alte rezerve” – analitic distinct, în baza art.1 alin.(1) lit.g) din Ordonanța nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, de la data înființării Companiei Naționale Aeroporturi București SA, pana la 31 decembrie 2021, astfel:

Alte rezerve (cont 1068)	Sold initial la 01.01.2021	Repartizare dividende 2021	Repartizare din profitul net al exercitiului	Sold final 31.12.2021
Alte Rezerve Reg.Fisc Af. Imp.Prof	24.769.359			24.769.359
Alte Rezerve Reg.Fisc.Af.Og 64/Pct C Ff 2004	8.948.105			8.948.105
Alte rezerva - dif. de curs valutar	6.626.031			6.626.031
Alte rezerve - an 2003	5.552.948			5.552.948
Alte rezerve nedistribuibile - Cr. Ext. F2 Extinsa	40.384.690			40.384.690
Alte rezerve nedistribuibile - Cr. Ext. Faza2	64.112.762			64.112.762
Rez. imp. prof. 2005 FF	12.763.825			12.763.825
Rez. imp. prof. 2006 FF	13.751.599			13.751.599
Alte rezerve an 2019	175.133.653			175.133.653
TOTAL	352.042.972			352.042.972

b) Suma de 2.770.050.565 lei aferenta contului 1068.4881 – alte rezerve pentru majorarea capitalului social aflate în sold la 31.12.2021, se prezinta astfel:

Alte rezerve (teren Baneasa)	Ajustari debit	Ajustari credit
Ajustare Ias 29 pentru contul Alte rezerve pentru majorarea KS -Terenuri Baneasa Total		25.398.170
Reclasificare terenuri primite în vederea majorarii KS în alte Rezerve Total		52.156.129
Rezerva din reevaluare Terenuri Baneasa 2014 (Romlider) si 2019 (Androniu) Total		2.692.496.266
Sold final la 31.12.2021		2.770.050.565

9.5. Rezultatul reportat**9.5.1 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29**

Compania a evidențiat în contul 117 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29:

- Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (A/P)
- Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (P)
- Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29 (A/P)

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate in LEI, daca nu este mentionat altfel)

Situatia evoluției în anii 2021, 2020 și 2019 a rezultatului reportat (117) este următoarea:

Nr. crt.		Sold 31.12.2021	31.12.2020 corectat	31.12.2019 corectat
1	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, din care IFRS	213.039.297	180.179.047	149.935.485
2	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29, din care IFRS	206.077.015	206.077.015	206.077.015
3	Rezultate IAS29- in rezultat reportat realizat pentru mijloace fixe amortizate	32.254.338	29.975.023	27.932.624
4	Pierdere aferenta anului 2020	-150.372.481		
5	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	-12.690.402	-12.690.402	-13.671.809
6	TOTAL	288.307.767	403.540.684	370.273.315

9.5.2 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29

Compania a înregistrat în contul 118 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 (A/P), ajustarea la inflație datorită faptului că România a avut o economie cu hiperinflație până la 31.12.2003.

Ca urmare a aplicării IAS 29, soldul contului 118 este de 64.253.466 , toate ajustările la inflație fiind efectuate asupra soldurilor la 31.12.2014 și transferul rezultatului IAS29 în Rezultat reportat realizat pentru mijloace fixe amortizate / cedate în anul 2021 în suma de 2.647.868 lei în corespondență cu contul 1175.

Denumire cont	Simbol cont	Sold initial credit 01.01.2021	Rulaje curente debit	Rulaje curente credit	Sold final credit 31.12.2021
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 - Capital Social	118.1	64.277.781			- 64.277.781
IAS 29 - Terenuri][Otopeni][Teren/Otopeni - HG 834/1991; MO 9-0751/31.10.2000, S=4526026.3926 mp)(in urma inv.2017 -ajustare 2911(-4812.54 mp)= 4521213.85 mp) (in urma inv.2019 = 4.522.833,50 mp)	118.2.2.258 1.3764	98.971.647			98.971.647
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Eforie Sud - S=962.77 mp (in urma inv.2019 = 963,00 mp)	118.2.2.258 1.3766	20.053			20.053
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni-Ctr. Vanz/Cump nr. 434/28.03.2000, S=47700 mp (in urma inv. 2017 - 47735 mp)	118.2.2.258 1.3763	294.797			294.797

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni-HG 834/1991; MO 9-0684/15.01.1999, S=47774.74 mp (în urma inv.2019 = 47.775,00 mp)	118.2.2.258 1.3762	455.655			455.655
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni/(Shell)- Ctr Vanz/Cump nr. 1146/27.05.1996, S=5000 mp	118.2.2.258 1.3761	36.998			36.998
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni/(Shell)- Ctr Vanz/Cump nr. 1177/29.04.1996, S=5000 mp	118.2.2.258 1.3760	37.048			37.048
IAS 29 - Imobilizari corporale	118.2.3	31.357.131	2.647.868		28.709.263
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 - Imobilizari financiare DNATA CATERING S.R.L.	118.3.1100 167	5.784			5784
TOTAL		66.901.334	2.647.868		64.253.466

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 10 - Venituri

IFRS 15 se aplică pentru contabilizarea veniturilor provenite din următoarele tranzacții și evenimente:

- (a) vânzarea bunurilor;
- (b) prestarea serviciilor; și
- (c) utilizarea de către terți a activelor entității care generează dobânzi, redevențe și dividende.

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii. Recunoașterea veniturilor se realizează simultan cu recunoașterea creșterii de active sau reducerii datoriilor (de exemplu, creșterea netă a activelor, rezultată din vânzarea produselor sau serviciilor, ori descreșterea datoriilor ca rezultat al anulării unei datorii).

În categoria veniturilor sunt incluse atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de Companie, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare; și
- b) venituri financiare.

Veniturile din exploatare ale CNAB SA cuprind:

- a) Venituri din prestări de servicii;
- b) Venituri din chirii;
- c) Venituri din vânzarea mărfurilor;
- d) Venituri din activități diverse;
- e) Venituri din vânzarea produselor reziduale;
- d) Alte venituri din exploatare;

Cifra de afaceri reprezintă sumele rezultate din vânzarea de produse și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a Companiei, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

10.1. Venituri din contracte cu clienții (prestări servicii aeroportuare, vânzări de marfă și alte venituri de natura cifrei de afaceri):

Veniturile din prestări servicii aeroportuare și similare se compun, după cum urmează:

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nr. crt.	Venituri prestări servicii	Ani		Dinamică
		2021	2020	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Aterizare Aeronave	81.091.476	59.913.025	135,35
2	Balizaj	20.909.521	16.971.247	123,21
3	Imbarcare Pasageri	211.879.222	134.964.407	156,99
4	Operare Burduf	8.399.079	6.133.701	136,93
5	Servicii Asistare Pasageri Cu Mobilitate Redusa	5.196.735	3.320.496	156,50
6	Servicii Securitate Pasageri	97.540.332	62.319.091	156,52
7	Stationare Aurel Vlaicu	12.063.748	13.966.518	86,38
	TOTAL	437.080.113	297.588.484	146,87

Veniturile din vânzarea de mărfuri includ următoarele:

Nr. crt.	Venituri vânzări mărfuri	Ani		Dinamică
		2021	2020	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Venituri din vanzarea produselor reziduale - deșeuri	5	20.955	0,02
2	Venituri din vanzarea marfurilor - combustibili	501.604	649.279	0,77
	TOTAL	501.609	670.234	0,74

Alte venituri de natura cifrei de afaceri cuprind următoarele:

Nr. crt.	Alte venituri de natura cifrei de afaceri	Ani		Dinamică
		2021	2020	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii, din care:	65.526.673	40.756.926	160,77
1.1	Asociere în participatiune	28.654.990	7.406.121	386,91
1.2	Chirie - Activitate Comerciala	9.713.639	6.467.320	150,20
1.3	Chirie - Birouri	4.604.625	5.940.716	77,51
1.4	Chirie - Spații	3.333.252	2.397.798	139,01
1.5	Chirie - Terenuri	14.672.489	12.115.173	121,11
1.6	Chirie - Diverse	4.547.678	6.429.799	70,73
2	Venituri Din Activități Diverse	55.759.902	37.156.166	150,07
2.1	Activitati Conexa Securitate Aeroportuara	354.876	1.074.610	33,02
2.2	Activități Aeroportuare	2.188.138	1.680.037	130,24
2.3	Servicii Handling	6.710.050	4.173.378	160,78
2.4	Inchiriere Locuri Parcare, Statii	1.886.307	1.574.102	119,83
2.5	Parcare Publica	14.983.048	8.613.620	173,95
2.6	Servicii Protocol	4.422.929	1.510.062	292,90
2.7	Servicii Publicitate	1758982	3.278.883	53,65
2.8	Servicii Business Class Lounge	18.002.738	8.780.879	205,02
2.9	Activități Diverse	5.452.834	6.470.595	84,27
2.10	Reduceri comerciale acordate	-1.496.967	-3.501.017	42,76
	TOTAL	119.789.608	74.412.075	160,98

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

10.2. Alte venituri din exploatare

Nr. crt.	Alte venituri din exploatare	Ani		Dinamică
		2021	2020	
0	1	2	3	$4=2/3*100$
1	Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	0	0
2	Venituri din despăgubiri și penalități	5.204.139	14.261.567	36,49
3	Venituri din donații primite	57.114	53.923	105,92
4	Venituri din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale si alte operatii de capital	4.000	3.020.873	0,13
5	Alte venituri din exploatare	586.022	749.076	78,23
6	Venituri din diferențe de curs valutar	2.003.120	4.573.235	43,80
7	Venituri din subvenții pentru plata personalului	10.300	40.235	25,60
	TOTAL	7.864.695	22.698.909	34,65

Veniturile financiare ale CNAB SA cuprind:

- a) Venituri din interese de participare;
- b) Venituri din dobânzi;
- c) Alte venituri financiare.

10.3. Venituri financiare

Nr. crt.	Venituri financiare	Ani		Dinamică
		2021	2020	
0	1	2	3	$4=2/3*100$
1	Venituri din actiuni detinute la entitati asociate	3.683.722	1.913.363	192,53
2	Venituri din dobanzi	57.189	986.261	5,80
	TOTAL	3.740.911	2.899.625	129,01

În structură, veniturile realizate în anul 2021 comparativ cu anul 2020 sunt raportate astfel:

Venitul	31.12.2021	31.12.2020
Venituri din prestari servicii aeroportuare si similare	437.080.113	297.588.484
Venituri din vanzari de marfuri	501.608	670.235
Alte venituri de natura cifrei de afaceri	119.789.609	74.412.075
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (D)	10.736	1.261
Alte venituri din exploatare	7.864.695	22.698.907
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	565.246.761	395.370.960
Venituri financiare	3.740.911	2.899.625
Venit din impozitul pe profit amanat		27.635.969
Venituri din impozit pe profit curent		
TOTAL VENITURI	568.987.672	425.906.554

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 11 - Cheltuieli

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

Cheltuielile Companiei reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază, pentru cheltuieli cu personalul și pentru cheltuieli pentru executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

- cheltuieli cu materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și a apei consumate; valoarea activelor biologice de natura stocurilor; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;
- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.); și

b) cheltuieli financiare, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele.

În anul 2021, comparativ cu anul 2020, situația cheltuielilor companiei se prezintă astfel:

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

CHELTUIALA	31.12.2021	31.12.2020 corectat	Corecție anul 2020	31.12.2020
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri	10.939.968	15.819.463		15.819.463
Cheltuieli cu personalul	178.078.830	223.892.894		223.892.894
Ajustări de valoare privind imobilizările	119.826.736	109.911.734	4.011.718	105.900.016
Alte cheltuieli de exploatare	219.495.243	224.980.710		224.980.710
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	528.340.777	574.604.801	4.011.718	570.593.083
Cheltuieli financiare	1.423.134	1.674.236		1.674.236
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent		0		0
Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat	5.189.804	0		0
TOTAL CHELTUIELI	534.953.715	576.279.037	4.011.718	572.267.319

Cheltuielile de exploatare aferente anului 2020 au fost corectate ca urmare a înregistrării cheltuielii cu amortizarea contabilă pentru imobilizarea corporală cu denumirea "Extindere aerogara plecări Echipamente speciale (Sistem BHS)", în valoare de 34.768.226,10 lei, în urma pronunțării de către Curtea de Arbitraj Internațional în data de 03.09.2021, în cadrul dosarului cu nr. 22371/MHM/FS. Întrucât data recepției trebuia să fie 27.04.2016, CN AB SA ar fi trebuit să înregistreze în evidențele contabile amortizarea contabilă aferentă anului 2020 pentru mijlocul fix menționat în valoare de 4.011.718 lei.

11.1. Cheltuieli cu materiile prime și materiale:

Nr. crt.	Cheltuieli	Ani	
		2021	2020
1	Marfuri	458.919	594.873
2	Obiecte de inventar	803.245	2.009.233
3	Alte consumabile	2.315.959	5.045.880
4	Consum combustibil	1.750.679	1.957.607
5	Cheltuieli cu piese de schimb	5.610.378	6.211.686
6	Cheltuieli privind ambalajele		184
7	Cheltuieli privind materialele nestocate	788	
	TOTAL	10.939.968	15.819.463

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

11.2. Cheltuieli cu personalul

Nr. crt.	Cheltuieli	Ani	
		2021	2020
1	Salarii	142.071.847	182.882.030
2	Contracte civile	-	-
3	Taxe si contributii sociale	8.545.081	10.123.196
4	Alte beneficii	26.810.370	38.779.350
5	Provizioane pentru beneficii post angajare	651.532	-7.891.682
	TOTAL	178.078.830	223.892.894

11.3. Alte cheltuieli de exploatare

Nr. crt.	Cheltuieli	Ani	
		2021	2020
1	Utilitati	21.210.854	17.169.905
2	Reparatii	73.016.811	69.493.412
3	Chirie	3.115.578	1.981.498
4	Asigurari	3.190.229	3.425.504
5	Comisioane	1.432.418	1.817.079
6	Publicitate	19.993	99.438
7	Deplasari si transport	23.942	440.384
8	Posta si telecomunicatii	166.689	169.865
9	Alte servicii prestate de terti	60.496.945	57.789.625
10	Taxe bugetul de stat	19.002.075	20.846.104
11	Protectia mediului	1.300	1.865
12	Pierderi din cedarea activelor	620.650	1.334.403
13	Pierderi si ajustari creante incerte	16.965.033	40.023.807
14	Alte provizioane	-32.120.852	-1.225.666
15	Diverse	46.504.672	9.822.095
16	Diferente de curs valutar	5.848.906	1.791.392
	TOTAL	219.495.243	224.980.710

11.4. Cheltuieli financiare

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Ani	
		2021	2020
1	Cheltuieli cu dobânzile – beneficii salariați la pensionare	1.423.134	1.674.236
2	Cheltuieli financiare privind ajustările pentru pierderea imobilizărilor financiare		-
	TOTAL	1.423.134	1.674.236

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 12 – Părți afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/ influența semnificativ cealaltă parte, prin deținere în proprietate. Societatea nu deține controlul la niciuna dintre societățile la care deține titluri de participare.

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Dnata Catering		Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Romprest Service srl		Vanzari servicii	Romania	Romania
Globe Ground		Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA		Vanzari servicii	Romania	Romania
Asociația pentru Promovarea Turismului București		Nu exista tranzacții	Romania	Romania
Bucharest International Cargo Center	Parte legată	Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Nationala de Investitii	Parte legată	Nu exista tranzacții	Romania	Romania
Romanian Airport Services	Parte legată	Vanzari de servicii	Romania	Romania
Centrul Regional de Excelența în Aviația Civilă	Parte legată	Nu exista tranzacții	Romania	Romania

Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate**(i) Creanțe de la entitățile afiliate / alte părți legate:**

	Sold la 31 decembrie 2021	Sold la 31 decembrie 2020
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center	64.137	71.851
Compania Nationala de Investitii		
Globe Ground Romania SRL	318.505	246.217
Dnata Catering SA	439.366	132.871
Romprest Service SA	810.700	810.494
Asociația pentru Promovarea Turismului București		
Romanian Airport Services	486.837	297.398
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA	81.992.007	40.094.075
Centrul Regional de Excelența în Aviația Civilă		
Total	84.111.552	41.652.906

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

(ii) Datorii către entitățile afiliate / alte părți legate

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2020
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center		
Compania Națională de Investiții		
Globe Ground Romania SRL		
Dnata Catering SA	953.476	232.343
Romprest Service SA		
Asociația pentru Promovarea Turismului București		
Romanian Airport Services		
Compania Națională de Transporturi Aeriene Tarom SA		
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă		
Total	953.476	232.343

Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate**(i) Vânzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate**

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2021	2020
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center	542.846	564.903
Compania Națională de Investiții	487	120
Globe Ground Romania SRL	3029330	2.894.817
Dnata Catering SA	3769896	3.531.952
Compania Romprest Service SA		23.002
Asociația pentru Promovarea Turismului București		
Romanian Airport Services	4.642.433	2.735.997
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA	80.796.996	67.268.852
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă		
Total	92.781.988	77.019.643

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

(ii) Achiziții de bunuri și servicii

	Sold la	Sold la
	31 decembrie 2021	31 decembrie 2020
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center		
Compania Nationala de Investitii		
Globe Ground Romania SRL		
Dnata Catering SA	7.805.526	4.049.973
Compania Romprest Service SA		1.990.334
Asociația pentru Promovarea Turismului București		
Romanian Airport Services		
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA		26.828
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă		
Total	7.805.526	6.067.135

Tranzacțiile cu părțile afiliate sunt reprezentate de operații curente ale aeroportului și au fost efectuate la prețurile pieței sau la prețurile de listă ale aeroportului.

Remuneratia acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive (conform IAS 24 - personal cheie) este prezentata in tabelul urmator:

Categoria	Numar mediu de personal		Fond salarii realizat	
	2020	2021	2020	2021
1. Angajati-total, din care :	1415	1369	181.116.567	141.153.588
Conducere	8	9	2.199.674	2.301.100
Administratie	1407	1360	178.916.893	138.852.488
2. Director General	1	1	441.088	491.837
3. Consiliul de Administratie si AGA	7	1	917.475	335.603

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2021

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 13 - Evenimente ulterioare datei bilanțului

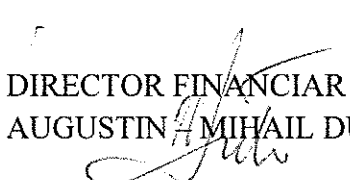
Potrivit **IAS 10** - evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru publicare.

Sunt identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului, după cum urmează:

- care fac dovada unor condiții / circumstanțe existente la data bilanțului (evenimente ulterioare datei bilanțului care necesită ajustare);
- care indică circumstanțe ce au apărut ulterior datei bilanțului (evenimente ulterioare datei bilanțului care nu necesită ajustare).

Spre deosebire de anul 2020, când situația activității operaționale a companiei a fost puternic influențată de măsurile impuse la nivel mondial pentru limitarea răspândirii virusului Coronavirus SARS-COV-2 | COVID-19, în anul 2021 activitatea a cunoscut o îmbunătățire, în contextul în care măsurile ce au afectat transportul de pasageri nu au fost restrictive.

În privința războiului dus de Rusia în Ucraina, până la data întocmirii situațiilor financiare, acesta nu a afectat activitatea companiei. Conducerea companiei nu anticipează că acest eveniment va avea efecte semnificative asupra continuității activității.


DIRECTOR FINANCIAR
AUGUSTIN MIHAIL DUȚULESCU


ȘEF SERVICIU CONTABILITATE
DAN – DUMITRU BACIU