

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI BUCURESTI SA

**SITUATIILE FINANCIAR-CONTABILE
PENTRU EXERCITIUL INCHEIAT
LA 31 DECEMBRIE 2013**

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

Pentru prezentare spre avizare/aprobare în
ședința CA/AGA din...../2014

DIRECTOR GENERAL,
Sorinel Ciobanu

De acord, rog aprobați
DIRECTOR Direcția Financiară și Comercială,
Dan Dumitru Baci



Propuneri pentru repartizarea profitului realizat în anul 2013

La sfârșitul anului 2013 s-a realizat un profit brut de 81.393.387 lei. Din acest profit s-a scăzut suma de 12.377.564 lei, reprezentând impozitul pe profit calculat respectând prevederile Legii 571/2003

În urma acestor operații a rezultat un profit de repartizat în sumă de 69.015.823 lei, la care se adaugă suma de 3.444.517 lei pentru care s-a constituit provizion, reprezentând participarea salariaților la profit conform Ordonanței nr. 144/22.02.2005, care s-a stabilit în limita de 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu realizat la nivelul C.N. "Aeroporturi București" S.A. pe anul 2013.

Profitul net rezultat de 72.460.340 lei, poate fi repartizat conform O.G. nr. 64/2001, OUG 47 din 01.09.2012 și Memorandumului Ministerului Finanțelor Publice nr. 370853/26.03.2007 astfel:

- 61.591.289 lei – 85% dividende brute care se impart celor 2 acționari astfel:
 - 49.273.031 lei – statului prin reprezentantul său Ministerul Transporturilor (80%);
 - 12.318.258 lei – Fondului Proprietatea (20%)
- 7.424.534 lei – 10,25% constituie sursa de finanțare proprie;
- 3.444.517 lei – participarea salariaților la profit.

Șef Birou Contabilitate
Paula Cristea



Pentru prezentare spre avizare/aprobare în
sedința CA/AGA din/2014

**DIRECTOR GENERAL,
Sorinel Ciobanu**

De acord, rog aprobați
**DIRECTOR Direcția Financiară și Comercială,
Dan Dumitru Baeiu**

**Raport de aprobare a situațiilor financiare la 31.12.2013
la CN Aeroporturi București SA**

CN Aeroporturi București SA a întocmit situațiile financiare pe anul 2013 și în urma analizei acestora s-au constatat următoarele:

CN Aeroporturi București SA a obținut în anul 2013 venituri totale în valoare de 641.406.063 lei și cheltuieli totale în valoare de 560.012.676 lei.

Rezultatele economice sunt următoarele:

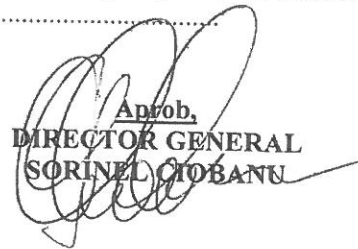
• Venituri din activitatea de exploatare	610.317.865 lei
• Cheltuieli din activitatea de exploatare	519.295.627 lei
• Rezultatul brut din activitatea de exploatare	91.022.238 lei
• Venituri din activitatea financiară	31.088.198 lei
• Cheltuieli din activitatea financiară	40.717.049 lei
• Rezultatul brut din activitatea financiară	-9.628.851 lei
• Rezultatul brut contabil	81.393.387 lei
din care cheltuieli cu impozit pe profit	12.377.564 lei
• Profit net	69.015.823 lei

S-au calculat provizioane și ajustări în valoare de **108.646.117 lei**, astfel:

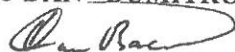
Provizioane pentru litigii	42.891.952
Provizioane pentru pensii si obligatii similare beneficii angajati	13.149.363
Provizion pt participarea salariatilor la profit	3.444.517
Ajustari pentru deprecierea imobilizari corporale	389.539
Ajustari pentru deprecierea imobilizari financiare- Tarom	17.641.463
Ajustari pentru deprecierea materialelor	2.440
Ajustari pentru deprecierea creantelor-clienti	30.638.299
Ajustari pentru deprecierea creantelor-debitori diversi	488.544
TOTAL - LEI	108.646.117

Supunem spre aprobare situațiile financiare ale CN Aeroporturi București SA la data de 31.12.2013.

**Șef Birou Contabilitate
Paula Cristea**

Pentru prezentare spre aprobare în sedinta CA din
data.....
Aprob,
**DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU**

De acord, rog aprobați,
**DIRECTOR Direcția Financiară și Comercială
BACIU DAN - DUMITRU**



RAPORT privind reevaluarea imobilizarilor corporale la 31.12.2013

1. Construcții

La 31.12.2013 CN Aeroporturi București SA a efectuat cu firma Darian Rom Suisse, membru asociat ANEVAR (Asociația Națională a Evaluatorilor din România), reevaluarea mijloacelor fixe – **grupa construcții**.

Scopul reevaluării construcțiilor: estimarea valorii juste ca și cost de înlocuire net, pentru clădirile și construcțiile aflate în patrimoniu în vederea înscrierii lor în raportările financiare la 31.12.2013.

Abordarea aplicată în evaluare, conform raportului de evaluare, a fost:

- pentru clădirile și construcțiile speciale pentru care nu s-a putut identifica o piață s-a aplicat abordarea prin cost- metoda costului de înlocuire net;
- în cazul activelor pentru care pentru care nu au fost suficiente informații tehnice s-a considerat valoarea contabilă netă suficient de relevantă pentru a estima valoarea justă;
- în cazul activelor pentru care au fost informații ca ar fi propuse la casare, valoarea justă a fost considerată valoare contabilă netă.

Conform rapoartelor de reevaluare, valoarea justă a construcțiilor rezultată în urma evaluării pe fiecare loc de folosință este:

Loc de folosință	Val.ramasă la 31.12.13	Val. justa rezultată în urma evaluării	Diferențe de reevaluare
Aerop. Henri Coandă	908.195.616,09	920.891.528,39	12.695.912,30
Aerop.Aurel Vlaicu	152.640.183,82	153.608.260,03	968.076,21
Club Aeroport	2.650.517,34	2.838.813,00	188.295,66
TOTAL	1.063.486.317,25	1.077.338.601,42	13.852.284,17

Diferențele rezultate, au afectat rezervele din reevaluare înregistrate în evidențele contabile aferente reevaluarilor anterioare, iar pentru activele care nu au avut înregistrate rezerve din reevaluare, s-a înregistrat cheltuiala de 2.313.263,94 lei reprezentând descreșterea rezultată din reevaluare.

Pentru construcțiile reevaluate care la data de 31.12.2013 aveau valoare rămasă zero având durata normală de funcționare expirată, evaluatorul a propus noi durate de viață rămasă, conform situațiilor anexate.

Față de cele prezentate, vă rugăm să aprobați înregistrarea în evidențele contabile ale Companiei Naționale Aeroporturi București S.A., a reevaluării imobilizărilor corporale – grupa construcții și a noilor durate de viață rămase.

2. Terenuri

Menționăm că la 31.12.2013 CN Aeroporturi București SA a efectuat cu firma Darian DRS SA, membru asociat ANEVAR (Asociația Națională a Evaluatorilor din România), reevaluarea terenurilor – proprietate.

Scopul reevaluării: estimarea valorii juste pentru terenurile aflate în patrimoniu în vederea înscrierii lor în raportările financiare la 31.12.2013.

Conform rapoartelor de reevaluare, valoarea justă a terenurilor rezultată în urma evaluării pe fiecare loc de folosință a fost:

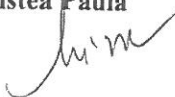
Loc de folosință	Valoare la 31.12.13	Val. justă rezultată în urma evaluării	Diferențe de reevaluare
Aerop. Henri Coanda	128.791.750,23	631.860.900,00	503.069.149,77
Aerop. Aurel Vlaicu	3.996.013.000,00	564.111.000,00	-3.431.902.000,00
Club Aeroport	57.826,66	547.000,00	489.173,34
TOTAL	4.124.862.576,89	1.196.518.900,00	-2.928.343.676,89

Pentru supunerea spre aprobare a înregistrării în evidențele contabile a reevaluării terenurilor s-a întocmit raportul către CA nr. 144 din 12.05.2014, reevaluarea fiind aprobată cu Hotărârea nr.9 din 22.05.2014 și cuprinsă în situațiile financiare la 31.12.2013.

Ulterior, situațiile financiare ale CNAB nu au fost aprobate de AGA și s-a pus în discuție "robustețea" reevaluării întrucât firma cu care s-a făcut reevaluarea terenurilor, respectiv Darian DRS SA, a dat prețuri contradictorii și discutabile.

Față de cele prezentate și având în vedere divergențele privind abordarea CNAB, vă rugăm să aprobați reversarea reevaluării terenurilor și stornarea înregistrărilor contabile.

Șef Birou Contabilitate,
Cristea Paula



**RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT
CĂTRE ACȚIONARIII SOCIETĂȚII CN AEROPORTURI BUCUREȘTI SA**

Raport asupra situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anexate ale societății CN AEROPORTURI BUCUREȘTI SA ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2013, contul de profit și pierdere, situația fluxurilor de trezorerie și situația modificărilor capitalurilor proprii pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și note, care includ un sumar al politicilor contabile semnificative precum și alte informații explicative, numerotate de la pagina 1 la pagina 40. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri proprii: 5.016.721.223 lei;
- Profitul net al exercițiului financiar: 69.015.823 lei.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea Societății răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055/2009”) și cu politicile contabile descrise în Nota 6 a situațiilor financiare și pentru controalele interne pe care conducerea le consideră necesare pentru a întocmi situații financiare fără denaturări semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

- 4 Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

- 5 Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit cu rezerve.

Bazele opinie cu rezerve

- 6 La 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012, soldul imobilizărilor în curs de execuție ale Societății include suma de 3.915.762 lei, reprezentând un proiect început în 2004 și nefinalizat la data acestui raport. Noi nu am fost în măsură să obținem evidențe de audit suficiente și adecvate pentru a determina dacă valoarea de inventar a acestei imobilizări în curs de execuție este diferită față de valoarea ei contabilă și prin urmare, nu am putut determina dacă sunt necesare ajustări pentru depreciere ale valorii la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012.
- 7 La 31 decembrie 2013, soldul subvențiilor primite de către Societate pentru investiții este în suma de 327.970.577 lei (31 decembrie 2012: 347.728.375 lei) iar veniturile din subvenții pentru investiții înregistrate în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 sunt în valoare de 19.757.798 lei (exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012: 19.427.742). Noi nu am fost în măsură să obținem evidențe suficiente și adecvate pentru a determina dacă soldul subvențiilor primite de Societate pentru investiții la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012, respectiv veniturile din subvenții pentru investiții înregistrate în exercițiile financiare încheiate la aceste date, au fost corect determinate și dacă, sunt necesare ajustări ale acestor solduri și venituri.
- 8 La 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012, soldul imobilizărilor corporale ale Societății include terenuri cu o valoare de 4.124.862.577 lei care au fost parțial reevaluate la 31 decembrie 2008 și 31 decembrie 2006. La 31 decembrie 2013, Societatea a obținut un raport de reevaluare asupra terenurilor, realizat de un reevaluator independent, al cărui rezultat indică o diminuare a valorii contabile a acestora la 31 decembrie 2013 și implicit la 31 decembrie 2012, cu suma de 2.928.198.230 lei dar care, așa cum este menționat în Nota 10D din situațiile financiare, nu a fost înregistrată la nici una din cele două date bilanțiere. Așa cum este menționat în Nota 6D din situațiile financiare, Societatea aplică valoarea justă ca metodă contabilă pentru evaluarea mijloacelor fixe la data bilanțului. Conform OMF 3055/2009, reevaluările trebuie efectuate asupra întregii clase de mijloace fixe cât și cu suficientă regularitate pentru a se asigura că valoarea contabilă nu diferă semnificativ de valoarea justă la data bilanțului contabil. Prin urmare, dacă

Societatea ar fi înregistrat rezultatul raportului de evaluare, valoarea contabilă a terenurilor la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012 s-ar fi diminuat cu suma de 2.928.198.230 lei, rezervele din reevaluare la 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012 s-ar fi diminuat cu 2.919.982.122 lei și rezultatul reportat la aceste date s-ar fi diminuat cu 8.216.108 lei. Noi nu am fost în măsură să obținem informații suficiente și adecvate pentru a estima impactul acestor aspecte asupra exercițiilor financiare încheiate înainte de 1 ianuarie 2012.

Opinie cu rezerve

- 9 În opinia noastră, cu excepția efectelor și posibilelor efecte ale aspectelor menționate în secțiunea Bazele opiniei cu rezerve, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a societății CN Aeroporturi București SA la data de 31 decembrie 2013, precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare și cu politicile contabile prezentate în Nota 6 a situațiilor financiare.

Evidențierea unor aspecte

- 10 Așa cum este prezentat în Nota 10D din situațiile financiare, menționăm faptul că Societatea a re-emis situațiile financiare pentru anul financiar încheiat la 31 decembrie 2013, inițial aprobate de conducere în data de 23 mai 2014. Prin urmare, opinia de audit asupra situațiilor financiare ale Societății la aceasta data a fost re-emisă și opinia precedentă, emisă pe 23 mai 2014, nu mai este valabilă. Opinia noastră nu conține rezerve cu privire la acest aspect.

Alte aspecte

- 11 Situațiile financiare ale Societății pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 au fost auditate de către o altă firmă de audit, al cărei raport, emis în data de 14 mai 2013, exprimă o opinie cu rezerve asupra acestor situații financiare, datorită lipsei răspunsurilor de la un număr de cabinete de avocatură sau de la o societate de avocatură și menționează ca nu își asuma responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele și taxele datorate către sau de încasat de la Bugetul de Stat la 31 decembrie 2012.
- 12 Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarilor acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.
- 13 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii



contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare, articolul 318, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Mircea Bozga

Auditor statutar înregistrat la

Camera Auditorilor Financiarți din România cu nr. 489/20 februarie 2001



În numele

PricewaterhouseCoopers Audit SRL

Firmă de audit înregistrată la

Camera Auditorilor Financiarți din România cu nr. 6/25 iunie 2001

București, 17 noiembrie 2014

31002_210.0 / 02.04.2014

Suma de control

143.772.150

Bifati numai dacă
este cazul:

☐ Mari Contribuabili care depun bilanțul la București
☐ Sucursala

Tip situație financiară: BL

Anul 2013

Entitatea COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI BUCURESTI SA

Adresa

Judet Ilfov Sector Localitate OTOPENI
Strada CALEA BUCURESTILOR Nr. 224E Bloc Scara Ap. Telefon 0212013735

Număr din registrul comerțului J23 401 05.02.2010

Cod unic de înregistrare 2 6 4 9 0 1 9 4

Forma de proprietate 14—Companii și societăți naționale

Activitatea preponderentă (cod și denumire clasă CAEN)

5223 Activități de servicii anexe transporturilor aeriene

Situații financiare anuale

(entități al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic)

☒ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991

☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii

☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Raportaj anual

- ☐ 1. entitățile care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic, conform art. 27 alin. (3) și (3¹) din Legea contabilității nr. 82/1991
- ☐ 2. persoanele juridice aflate în lichidare, potrivit legii
- ☐ 3. subunitățile deschise în România de societăți rezidente în state aparținând Spațiului Economic European

Situațiile financiare anuale încheiate la 31.12.2013 de către entitățile al căror exercițiu financiar coincide cu anul calendaristic, cu excepția entităților care au optat pentru un sistem simplificat de contabilitate.

F10 - BILANT

F20 - CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

F30 - DATE INFORMATIVE

F40 - SITUAȚIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

Indicatori:

Capitaluri - total

5.016.721.223

Profit/ pierdere

69.015.823

ADMINISTRATOR

Numele și prenumele

Sorinel Ciobanu

Semnătura
și stampilaSEMNATURA DEVINE VIZIBILĂ DUPĂ O
VALIDARE CORECTĂ

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11—DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional

AUDITOR,

Nume și prenume auditor persoană fizică/ Denumire firmă de audit

SC PRICE WATERHOUSECOOPERS AUDIT SRL

Nr. de înregistrare în Registrul CAFR

6

Cod fiscal

4282940

Formular VALIDAT

F10 - pag. 1

BILANT la data de 31.12.2013

Formular 10

- lei -

Denumirea elementului	Nr. rd.	Sold la:	
		01.01.2013	31.12.2013
A	B	1	2
A. ACTIVE IMOBILIZATE			
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE			
1. Cheltuieli de constituire (ct.201-2801)	01		
2. Cheltuielile de dezvoltare (ct.203-2803-2903)	02		
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2908)	03	561.267	245.316
4. Fond comercial (ct.2071-2807-2907)	04		
5. Avansuri și imobilizări necorporale în curs de execuție (ct.233+234-2933)	05		
TOTAL (rd.01 la 05)	06	561.267	245.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE			
1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	5.221.694.033	5.201.840.255
2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	276.227.698	237.846.784
3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	92.925.565	80.920.680
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 + 232 - 2931)	10	85.247.656	67.624.999
TOTAL (rd. 07 la 10)	11	5.676.094.952	5.588.232.718
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 261 - 2961)	12		
2. Împrumuturi acordate entităților afiliate (ct. 2671 + 2672 - 2964)	13		
3. Interese de participare (ct. 263 - 2962)	14		
4. Împrumuturi acordate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 2673 + 2674 - 2965)	15		
5. Investiții deținute ca imobilizări (ct. 265 + 266 - 2963)	16	27.418.550	25.666.694
6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	17	21.376	21.376
TOTAL (rd. 12 la 17)	18	27.439.926	25.688.070
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd. 06 + 11 + 18)	19	5.704.096.145	5.614.166.104
B. ACTIVE CIRCULANTE			
I. STOCURI			
1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 321 + 302 + 322 + 303 + 323 +/- 308 + 351 + 358 + 381 + 328 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	20	13.029.340	12.928.365
2. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	21		
3. Produse finite și mărfuri (ct. 345 + 346 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 + 326 +/- 368 + 371 + 327 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3953 - 3954 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	22	20.320	12.459
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri (ct. 4091)	23	923.221	
TOTAL (rd. 20 la 23)	24	13.972.881	12.940.824
II. CREANȚE (Sumele care urmează să fie încasate după o perioadă mai mare de un an trebuie prezentate separat pentru fiecare element.)			

F10 - pag. 2

1. Creanțe comerciale 1) (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 4092 + 411 + 413 + 418 - 491)	25	46.474.276	49.054.865
2. Sume de încasat de la entitățile afiliate (ct. 451** - 495*)	26		
3. Sume de încasat de la entitățile de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 453 - 495*)	27		
4. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 473** - 496 + 5187)	28	26.252.827	17.572.835
5. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	29		
TOTAL (rd. 25 la 29)	30	72.727.103	66.627.700
III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT			
1. Acțiuni deținute la entitățile afiliate (ct. 501 - 591)	31		
2. Alte investiții pe termen scurt (ct. 505 + 506 + 507 + 508 - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	32		
TOTAL (rd. 31 + 32)	33		
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	34	46.542.012	81.546.575
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL (rd. 24 + 30 + 33 + 34)	35	133.241.996	161.115.099
C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471)	36	734.398	284.051
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	37		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	38	40.135.094	40.642.594
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	39	11.529.961	16.492.740
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	40	32.120.302	26.489.182
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	41	22.584.296	22.299.367
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	42		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	43	2.572.500	2.572.500
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 457 + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	44	15.017.668	11.188.090
TOTAL (rd. 37 la 44)	45	123.959.821	119.684.473
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 35 + 36 - 45 - 63)	46	9.805.250	41.552.703
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 19 + 46)	47	5.713.901.395	5.655.718.807
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADA MAI MARE DE 1 AN			
1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49	280.945.656	243.855.562
3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50		
4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408)	51		
5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52	29.460.389	7.533.543
6. Sume datorate entităților afiliate (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451***)	53		
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453***)	54		

F10 - pag. 3

8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431*** + 437*** + 4381 + 441*** + 4423 + 4428*** + 444*** + 446*** + 447*** + 4481 + 455 + 456*** + 4581 + 462 + 473*** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	55	186.113	152.070
TOTAL (rd. 48 la 55)	56	310.592.158	251.541.175
H. PROVIZIOANE			
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare (ct. 1515)	57	13.019.971	13.149.363
2. Provizioane pentru impozite (ct. 1516)	58		
3. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	59	63.505.844	46.336.469
TOTAL (rd. 57 la 59)	60	76.525.815	59.485.832
I. VENITURI ÎN AVANS			
1. Subvenții pentru investiții (ct. 475)	61	347.728.375	327.970.577
2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 63 + 64)	62	211.323	161.974
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	63	211.323	161.974
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	64		
3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	65		
Fond comercial negativ (ct. 2075)	66		
TOTAL (rd. 61 + 62 + 65 + 66)	67	347.939.698	328.132.551
J. CAPITAL ȘI REZERVE			
I. CAPITAL			
1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	68	143.772.150	143.772.150
2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	69		
3. Patrimoniul regiei (ct. 1015)	70		
4. Patrimoniul institutelor naționale de cercetare-dezvoltare (ct. 1018)	71		
TOTAL (rd. 68 la 71)	72	143.772.150	143.772.150
II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)	73		
III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)	74	4.077.966.257	4.081.457.727
IV. REZERVE			
1. Rezerve legale (ct. 1061)	75	28.754.430	28.754.430
2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)	76		
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (ct. 1065)	77	260.004.370	270.839.395
4. Alte rezerve (ct. 1068)	78	418.018.192	422.881.698
TOTAL (rd. 75 la 78)	79	706.776.992	722.475.523
Acțiuni proprii (ct. 109)	80		
Căștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)	81		
Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)	82		
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)	SOLD C (ct. 117)	83	
	SOLD D (ct. 117)	84	2.585.691
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR	SOLD C (ct. 121)	85	53.125.339
	SOLD D (ct. 121)	86	0
Repartizarea profitului (ct. 129)	87		
CAPITALURI PROPRII - TOTAL (rd. 72+73+74+79 - 80+81 - 82+83 - 84+85 - 86 - 87)	88	4.979.055.047	5.016.721.223

F10 - pag. 4

Patrimoniul public (ct. 1016)	89		
CAPITALURI - TOTAL (rd. 88 + 89) (rd. 47-56-60-61-64-65-66)	90	4.979.055.047	5.016.721.223

Suma de control F10 : 81077159399 / 147023500066

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

**) Solduri debitoare ale conturilor respective.

***) Solduri creditoare ale conturilor respective.

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

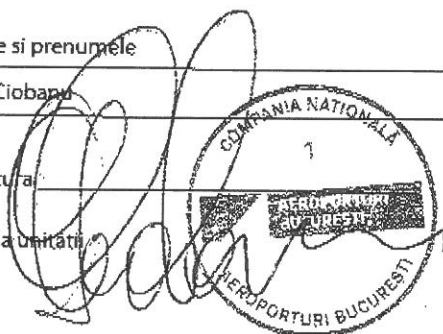
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Sorinel Ciobanu

Semnătura

Stampila unitatii

Formular
VALIDAT

INTOCMIT,

Numele și prenumele

BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr. de înregistrare în organismul profesional:

F20 - pag. 1

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

la data de 31.12.2013

Formular 20

- lei -

Denumirea indicatorilor	Nr. rd.	Exercițiul financiar	
		2012	2013
A	B	1	2
1. Cifra de afaceri netă (rd. 02+03-04+05+06)	01	555.519.217	582.602.730
Producția vândută (ct.701+702+703+704+705+706+708)	02	501.801.536	501.642.823
Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707)	03	53.717.681	80.959.907
Reduceri comerciale acordate (ct. 709)	04		
Venituri din dobânzi înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.766*)	05		
Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri nete (ct.7411)	06		
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție (ct.711+712)			
Sold C	07	10.552	
Sold D	08		7.861
3. Producția realizată de entitate pentru scopurile sale proprii și capitalizată (ct.721+ 722)	09		
4. Alte venituri din exploatare (ct.758+7417+7815)	10	25.515.572	27.722.996
-din care, venituri din fondul comercial negativ	11		
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL (rd. 01+ 07 - 08 + 09 + 10)	12	581.045.341	610.317.865
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct.601+602-7412)	13	11.239.008	10.480.932
Alte cheltuieli materiale (ct.603+604+606+608)	14	1.407.748	1.076.123
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)(ct.605-7413)	15	20.793.473	25.821.441
c) Cheltuieli privind mărfurile (ct.607)	16	30.966.656	49.505.529
Reduceri comerciale primite (ct. 609)	17	262.865	257.403
6. Cheltuieli cu personalul (rd. 19 +20)	18	108.416.631	115.388.423
a) Salarii și indemnizații (ct.641+642+643+644-7414)	19	83.884.876	88.916.288
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială (ct.645-7415)	20	24.531.755	26.472.135
7.a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale (rd. 22 - 23)	21	134.461.593	144.257.622
a.1) Cheltuieli (ct.6811+6813)	22	134.548.372	146.285.549
a.2) Venituri (ct.7813)	23	86.779	2.027.927
b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 25 - 26)	24	2.986.103	1.208.270
b.1) Cheltuieli (ct.654+6814)	25	18.233.009	6.099.594
b.2) Venituri (ct.754+7814)	26	15.246.906	4.891.324
8. Alte cheltuieli de exploatare (rd. 28 la 31)	27	176.795.908	188.872.994

F20 - pag. 2

8.1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct.611+612+613+614+621+622+623+624+625+626+627+628-7416)	28	143.980.897	146.687.052
8.2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate (ct.635)	29	16.324.624	18.169.481
8.3. Alte cheltuieli (ct.652+658)	30	16.490.387	24.016.461
Cheltuieli cu dobânzile de refinanțare înregistrate de entitățile radiate din Registrul general și care mai au în derulare contracte de leasing (ct.666*)	31		
Ajustări privind provizioanele (rd. 33 - 34)	32	13.381.905	-17.058.304
- Cheltuieli (ct.6812)	33	20.933.706	26.452.445
- Venituri (ct.7812)	34	7.551.801	43.510.749
CHELTUIELI DE EXPLOATARE - TOTAL (rd. 13 la 16 - 17 + 18 + 21 + 24 + 27 + 32)	35	500.186.160	519.295.627
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:			
- Profit (rd. 12 - 35)	36	80.859.181	91.022.238
- Pierdere (rd. 35 - 12)	37	0	0
9. Venituri din interese de participare (ct.7611+7613)	38	2.998.010	2.836.570
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	39	2.998.010	2.836.570
10. Venituri din alte investiții și împrumuturi care fac parte din activele imobilizate (ct.763)	40		
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	41		
11. Venituri din dobânzi (ct.766*)	42	763.795	831.677
- din care, veniturile obținute de la entitățile afiliate	43		10.025
Alte venituri financiare (ct.762+764+765+767+768)	44	24.633.201	27.419.951
VENITURI FINANCIARE - TOTAL (rd. 38 + 40 + 42 + 44)	45	28.395.006	31.088.198
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 47 - 48)	46	3.111.332	1.751.856
- Cheltuieli (ct.686)	47	3.111.332	1.751.856
- Venituri (ct.786)	48		
13. Cheltuieli privind dobânzile (ct.666*-7418)	49	7.780.565	7.070.433
- din care, cheltuielile în relația cu entitățile afiliate	50		320.309
Alte cheltuieli financiare (ct.663+664+665+667+668)	51	30.446.150	31.894.760
CHELTUIELI FINANCIARE - TOTAL (rd. 46 + 49 + 51)	52	41.338.047	40.717.049
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):			
- Profit (rd. 45 - 52)	53	0	0
- Pierdere (rd. 52 - 45)	54	12.943.041	9.628.851
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă):			
- Profit (rd. 12 + 45 - 35 - 52)	55	67.916.140	81.393.387
- Pierdere (rd. 35 + 52 - 12 - 45)	56	0	0
15. Venituri extraordinare (ct.771)	57		
16. Cheltuieli extraordinare (ct.671)	58		
17. PROFITUL SAU PIERDEREA DIN ACTIVITATEA EXTRAORDINARĂ:			
- Profit (rd. 57 - 58)	59	0	0
- Pierdere (rd. 58 - 57)	60	0	0

F20 - pag. 3

VENITURI TOTALE (rd. 12 + 45 + 57)	61	609.440.347	641.406.063
CHELTUIELI TOTALE (rd. 35 + 52 + 58)	62	541.524.207	560.012.676
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):			
- Profit (rd. 61 - 62)	63	67.916.140	81.393.387
- Pierdere (rd. 62 - 61)	64	0	0
18. Impozitul pe profit (ct.691)	65	14.790.801	12.377.564
19. Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct.698)	66		
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A EXERCIȚIULUI FINANCIAR:			
- Profit (rd. 63 - 64 - 65 - 66)	67	53.125.339	69.015.823
- Pierdere (rd. 64 + 65 + 66 - 63)	68	0	0

Suma de control F20 : 9865080195 / 147023500066

*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

1) La acest rând (rd.19) se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

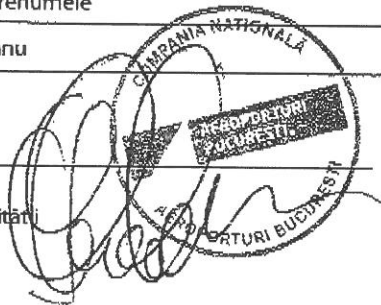
ADMINISTRATOR,

Numele și prenumele

Sorinel Ciobanu

Semnătura

Stampila unități



INTOCMIT,

Numele și prenumele

BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11--DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Formular
VALIDAT

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

DATE INFORMATIVE

F30 - pag. 1

Formular 30

la data de 31.12.2013

- lei -

I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rd.	Nr. unitati	Sume	
A	B	1	2	
Unitați care au înregistrat profit	01	1	69.015.823	
Unitați care au înregistrat pierdere	02			
Unitați care nu au înregistrat nici profit nici pierdere	03			
II Date privind platile restante	Nr. rd.	Total, din care:	Pentru activitatea curenta	Pentru activitatea de investitii
A	B	1=2+3	2	3
Plati restante – total (rd.05 + 09 + 15 la 19 + 23)	04	516.929	31.334	485.595
Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08)	05	516.929	31.334	485.595
- peste 30 de zile	06			
- peste 90 de zile	07	516.929	31.334	485.595
- peste 1 an	08			
Obligatii restante fata de bugetul asigurarilor sociale – total (rd.10 la 14)	09			
- contributii pentru asigurari sociale de stat datorate de angajatori, salariatii si alte persoane asimilate	10			
- contributii pentru fondul asigurarilor sociale de sanatate	11			
- contributia pentru pensia suplimentara	12			
- contributii pentru bugetul asigurarilor pentru somaj	13			
- alte datorii sociale	14			
Obligatii restante fata de bugetele fondurilor speciale si alte fonduri	15			
Obligatii restante fata de alti creditorii	16			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetul de stat	17			
Impozite si taxe neplatite la termenul stabilit la bugetele locale	18			
Credite bancare nerambursate la scadenta – total (rd. 20 la 22)	19			
- restante dupa 30 de zile	20			
- restante dupa 90 de zile	21			
- restante dupa 1 an	22			
Dobanzi restante	23			
III. Numar mediu de salariatii	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013	
A	B	1	2	
Numar mediu de salariatii	24	1.174	1.249	
Numarul efectiv de salariatii existenti la sfarsitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	25	1.265	1.263	

F30 - pag. 2

F30 - pag. 2		
IV. Dobânzi, dividende și redevențe plătite în cursul perioadei de raportare. Subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rd.	Sume (lei)
A	B	1
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente, din care:	26	
- impozitul datorat la bugetul de stat	27	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoanele fizice nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	28	
- impozitul datorat la bugetul de stat	29	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	30	
- impozitul datorat la bugetul de stat	31	
Venituri brute din dobânzi plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	32	
- impozitul datorat la bugetul de stat	33	
Venituri brute din dividende plătite către persoane nerezidente, din care:	34	
- impozitul datorat la bugetul de stat	35	
Venituri brute din dividende plătite către persoane juridice nerezidente, potrivit prevederilor art. 117 lit. h) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	36	
- impozitul datorat la bugetul de stat	37	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice nerezidente, din care:	38	
- impozitul datorat la bugetul de stat	39	
Venituri brute din redevențe plătite către persoane juridice asociate*) nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	40	
- impozitul datorat la bugetul de stat	41	
Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	42	1.603.268
- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	43	1.598.493
Redevență minieră plătită la bugetul de stat	44	
Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	45	
Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri 1)	46	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	47	
- impozitul datorat la bugetul de stat	48	
Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	49	
- impozitul datorat la bugetul de stat	50	
Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	51	
- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	52	
- subvenții aferente veniturilor, din care:	53	
- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă **)	54	
Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	55	32.798.126
- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	56	8.266.434
- creanțe restante de la entități din sectorul privat	57	24.531.692

V. Tichete de masa		Nr. rd.	Sume (lei)
A		B	1
Contravaloarea tichetelor de masa acordate salariatilor		58	2.399.593
VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare - dezvoltare ***)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de cercetare - dezvoltare, din care:	59		
- din fonduri publice	60		
- din fonduri private	61		
VII. Cheltuieli de inovare ****)	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Cheltuieli de inovare - total (rd. 63 la 65)	62		
- cheltuieli de inovare finalizate în cursul perioadei	63		
- cheltuieli de inovare în curs de finalizare în cursul perioadei	64		
- cheltuieli de inovare abandonate în cursul perioadei	65		
VIII. Alte informații	Nr. rd.	31.12.2012	31.12.2013
A	B	1	2
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 234)	66		
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 232)	67	6.313.971	2.164.232
Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 69 + 77)	68	43.329.533	43.329.533
Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 70 la 76)	69	43.308.157	43.308.157
- acțiuni cotate emise de rezidenți	70		
- acțiuni necotate emise de rezidenți	71	43.301.722	43.301.722
- părți sociale emise de rezidenți	72	6.435	6.435
- obligațiuni emise de rezidenți	73		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv emise de rezidenți	74		
- acțiuni și părți sociale emise de nerezidenți	75		
- obligațiuni emise de nerezidenți	76		
Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 78+79)	77	21.376	21.376
- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a caror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	78	11.025	11.025
- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	79	10.351	10.351
Creanțe comerciale, avansuri acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4092 + 411 + 413 + 418), din care:	80	80.819.988	79.693.164
- creanțe comerciale externe, avansuri acordate furnizorilor externi și alte conturi asimilate, în sume brute (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418)	81	39.578.214	41.865.599

F30 - pag. 4

Creanțe comerciale neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	82	34.563.019	32.798.126
Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	83	6.432	34.686
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482) , (rd.85 la 89)	84	23.056.315	14.600.258
- creante in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4382)	85	265.003	429.208
- creante fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441 +4424+4428+444+446)	86	22.791.312	14.171.050
- subventii de incasat(ct.445)	87		
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	88		
- alte creante in legatura cu bugetul statului(ct.4482)	89		
Creantele entitatii in relatii cu entitatile afiliate(ct.451)	90		
Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	91		
Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 471 + 473), (rd.93 la 95)	92	4.413.997	3.710.486
- decontari privind interesele de participare ,decontari cu actionarii/ asociatii privind capitalul ,decontari din operatii in participatie (ct.453+456+4582)	93	1.860.797	1.678.192
- alte creante in legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat creantele in legatura cu institutiile publice(institutiile statului) (din ct. 461 + din ct. 471 + din ct.473)	94	2.552.225	2.027.828
- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de 31 decembrie (din ct. 461)	95	975	4.466
Dobânzi de încasat (ct. 5187) , din care:	96		
- de la nerezidenti	97		
Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici *****)	98		
Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 501 + 505 + 506 + din ct.508), (rd.100 la 106)	99		
- acțiuni cotate emise de rezidenti	100		
- acțiuni necotate emise de rezidenti	101		
- părți sociale emise de rezidenti	102		
- obligațiuni emise de rezidenti	103		
- acțiuni emise de organisme de plasament colectiv rezidente	104		
- acțiuni emise de nerezidenti	105		
- obligațiuni emise de nerezidenti	106		
Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	107		
Casa în lei și în valută (rd.109+110)	108	144.293	198.876
- în lei (ct. 5311)	109	141.954	196.551

F30 - pag. 5

- în valută (ct. 5314)	110	2.339	2.325
Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd.112+114)	111	46.399.718	81.347.699
- în lei (ct. 5121), din care:	112	12.395.257	65.528.159
- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	113		
- în valută (ct. 5124), din care:	114	34.004.461	15.819.540
- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	115		
Alte conturi curente la bănci și acreditive, (rd.117+118)	116		
- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + 5125 + 5411)	117		
- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5412)	118		
Datorii (rd. 120 + 123+ 126+ 129 + 132 + 135 + 138 + 141 + 144 + 147 + 150 + 151 + 155 + 157 + 158+ 163 + 164 + 165 + 171)	119	434.551.980	371.073.878
Împrumuturi din emisiuni de obligațiuni, în sume brute (ct. 161),(rd. 121+122)	120		
- în lei	121		
- în valută	122		
Dobanzi aferente împrumuturilor din emisiuni de obligațiuni în sume brute (ct.1681), (rd.124+125)	123		
- în lei	124		
- în valuta	125		
Credite bancare interne pe termen scurt (ct. 5191 + 5192 + 5197), (rd. 127+128)	126		
- în lei	127		
- în valută	128		
Dobanzile aferente creditelor bancare interne pe termen scurt(din ct. 5198), (rd. 130+131)	129		
- în lei	130		
- în valuta	131		
Credite bancare externe pe termen scurt (ct.5193+5194 +5195), (rd. 133+134)	132		
- în lei	133		
- în valută	134		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen scurt (din ct.5198), (rd. 136+137)	135		
- în lei	136		
- în valuta	137		
Credite bancare pe termen lung (ct. 1621 + 1622 + 1627), (rd.139+140)	138	321.080.750	284.498.156
- în lei	139		
- în valută	140	321.080.750	284.498.156
Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung (din ct.1682) (rd.142+143)	141		
- în lei	142		
- în valuta	143		
Credite bancare externe pe termen lung (ct. 1623 + 1624 + 1625) (rd.145+146)	144		

F30 - pag.6

- în lei	145		
- în valută	146		
Dobanzi aferente creditelor bancare externe pe termen lung (din ct.1682), (rd. 148+149)	147		
- în lei	148		
- în valuta	149		
Credite de la trezoreria statului si dobanzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	150		
Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 167 + 1685 + 1686 + 1687) (rd. 152+153)	151	3.099.891	2.872.060
- în lei si exprimate in lei, a caror decontare se face in functie de cursul unei valute	152	1.842.484	1.628.406
- în valută	153	1.257.407	1.243.654
Valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	154	152.070	152.070
Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419), din care:	155	95.694.949	72.814.832
- datorii comerciale externe, avansuri primite de la clienți externi si alte conturi asimilate, in sume brute (din ct.401+din ct.403 +din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct.419)	156	8.792.849	12.291.790
Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281)	157	4.579.831	3.185.930
Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481) (rd.159 la 162)	158	5.989.110	5.038.687
- datorii in legatura cu bugetul asigurarilor sociale (ct.431+437+4381)	159	4.535.133	3.812.590
- datorii fiscale in legatura cu bugetul statului (ct.441+4423+4428+444+446)	160	1.438.307	1.208.621
- fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate (ct.447)	161	15.670	17.476
- alte datorii in legatura cu bugetul statului (ct.4481)	162		
Datoriile entitatii in relatii cu entitatile afiliate (ct.451)	163		
Sume datorate actionarilor / asociatilor (ct.455)	164		
Alte datorii (ct. 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 472 + 473 + 478 + 269 + 509) rd.(166 la 170)	165	4.107.449	2.664.213
-decontari privind interesele de participare, decontari cu actionarii /asociatii privind capitalul, decontari din operatii in participatie (ct.453+456+457+4581)	166		
-alte datorii în legatura cu persoanele fizice si persoanele juridice, altele decat datoriile in legatura cu institutiile publice (institutiile statului) 2) (din ct.462+din ct.472+din ct.473)	167	1.534.949	91.713
- subventii nereluate la venituri (din ct. 472)	168		
- varsaminte de efectuat pentru imobilizari financiare și investitii pe termen scurt (ct.269+509)	169	2.572.500	2.572.500

F30 - pag. 7

- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	170				
Dobânzi de plătit (ct. 5186)	171				
Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici *****)	172				
Capital subscris vărsat (ct. 1012), din care:	173	143.772.150		143.772.150	
- acțiuni cotate 3)	174				
- acțiuni necotate 4)	175	143.772.150		143.772.150	
- părți sociale	176				
- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct. 1012)	177				
Brevete și licențe (din ct. 205)	178	55.276		53.215	
IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	179	275.037		671.587	
X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
A	B	1		2	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	180				
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	181	2.006.219.235		2.006.219.235	
Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate	182				
XI. Capital social vărsat	Nr. rd.	31.12.2012		31.12.2013	
		Suma (lei)	% 5)	Suma (lei)	% 5)
A	B	Col.1	Col.2	Col.3	Col.4
Capital social vărsat (ct. 1012) 5), (rd. 184 + 187 + 191 + 192 + 193 + 194)	183	143.772.150	X	143.772.150	X
- deținut de instituții publice, (rd. 185+186)	184	115.017.720	80,00	115.017.720	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare centrală	185	115.017.720	80,00	115.017.720	80,00
- deținut de instituții publice de subordonare locală	186				
- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	187				
- cu capital integral de stat	188				
- cu capital majoritar de stat	189				
- cu capital minoritar de stat	190				
- deținut de regii autonome	191				
- deținut de societățile cu capital privat	192				
- deținut de persoane fizice	193				
- deținut de alte entități	194	28.754.430	20,00	28.754.430	20,00

F30 - pag. 8

	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XII. Dividende /vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercitiului financiar de catre companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:	195	45.676.142	61.591.289
- către instituții publice centrale	196	36.540.914	49.273.031
- către instituții publice locale	197		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	198	9.135.228	12.318.258
	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, virate în perioada de raportare din profitul companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	199	47.076.372	45.676.142
- dividende/vărsăminte din profitul exercitiului financiar al anului precedent, din care virate :	200	47.076.372	45.676.142
- către instituții publice centrale	201	37.661.098	36.540.914
- către instituții publice locale	202		
- către alți acționari la care statul/ unitățile administrativ teritoriale /instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora	203	9.415.274	9.135.228
- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate :	204		
- către instituții publice centrale	205		
- către instituții publice locale	206		
- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	207		
XIV. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****)	Nr. rd.	Sume	
A	B	2012	2013
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	208		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	209		
Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	210		
- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	211		

Suma de control F30 : 9201932668 / 147023500066

*) Pentru statutul de "persoane juridice asociate" se vor avea în vedere prevederile art. 124[^]20, lit. b) din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

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

***) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, cu modificările ulterioare.

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

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

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

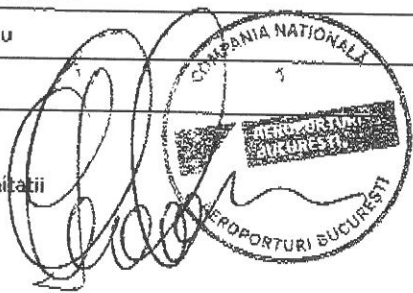
1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.) aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte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

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

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

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

5) La secțiunea „XI Capital social vărsat” la rd. 184 - 194, în col. 2 și col. 4, entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 183.

ADMINISTRATOR,		INTOCMIT,	
Numele și prenumele	Sorinel Ciobanu	Numele și prenumele	BACIU DAN DUMITRU
Semnatura		Calitatea	11-DIRECTOR ECONOMIC
Stampila unitatii		Semnatura	
Formular VALIDAT		Nr. de inregistrare in organismul profesional:	



SITUATIA ACTIVELOR IMOBILIZATE

F40 - pag. 1

Formular 40

la data de 31.12.2013

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5=1+2-3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
Imobilizari necorporale						
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizari	02	5.331.625			X	5.331.625
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	03				X	
TOTAL (rd. 01 la 03)	04	5.331.625			X	5.331.625
Imobilizari corporale						
Terenuri	05	4.124.862.577	0	0	X	4.124.862.577
Constructii	06	1.551.504.146	80.833.208	4.402.377		1.627.934.977
Instalatii tehnice si masini	07	651.774.067	25.044.043			676.818.110
Alte instalatii , utilaje si mobilier	08	153.316.979	3.133.237			156.450.216
Avansuri si imobilizari corporale in curs	09	85.247.656	20.793.088	38.415.745		67.624.999
TOTAL (rd. 05 la 09)	10	6.566.705.425	129.803.576	42.818.122		6.653.690.879
Imobilizari financiare	11	43.329.533			X	43.329.533
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL (rd.04+10+11)	12	6.615.366.583	129.803.576	42.818.122		6.702.352.037

SITUATIA AMORTIZARII ACTIVELOR IMOBILIZATE

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Amortizare in cursul anului	Amortizare aferenta imobilizarilor scoase din evidenta	Amortizare la sfarsitul anului (col.9=6+7-8)
A	B	6	7	8	9
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	13				
Alte imobilizari	14	4.770.358	315.951		5.086.309
TOTAL (rd.13 +14)	15	4.770.358	315.951		5.086.309
Imobilizari corporale					
Terenuri	16				
Constructii	17	454.288.510	96.307.865		550.596.375
Instalatii tehnice si masini	18	375.413.881	63.533.779		438.947.660
Alte instalatii, utilaje si mobilier	19	60.362.954	15.161.633		75.524.587
TOTAL (rd.16 la 19)	20	890.065.345	175.003.277		1.065.068.622
AMORTIZARI - TOTAL (rd.15 +20)	21	894.835.703	175.319.228		1.070.154.931

SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE

F40 - pag. 2

- lei -

Elemente de imobilizari	Nr. rd.	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (col. 13=10+11-12)
A	B	10	11	12	13
Imobilizari necorporale					
Cheltuieli de constituire si cheltuieli de dezvoltare	22				
Alte imobilizari	23				
Avansuri si imobilizari necorporale in curs	24				
TOTAL (rd.22 la 24)	25				
Imobilizari corporale					
Terenuri	26				
Constructii	27	384.179	4.669	27.924	360.924
Instalatii tehnice si masini	28	132.488	23.666	132.489	23.665
Alte instalatii, utilaje si mobilier	29	28.461	4.950	28.461	4.950
Avansuri si imobilizari corporale in curs	30				
TOTAL (rd. 26 la 30)	31	545.128	33.285	188.874	389.539
Imobilizari financiare	32	15.889.607	1.751.856		17.641.463
AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE - TOTAL (rd.25+31+32)	33	16.434.735	1.785.141	188.874	18.031.002

Suma de control F40 : 46879327804 / 147023500066

ADMINISTRATOR,

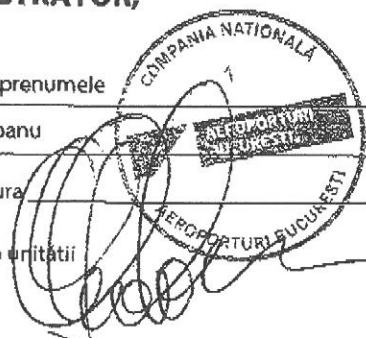
INTOCMIT,

Numele si prenumele

Sorinel Ciobanu

Semnătura

Stampila unității



Numele si prenumele

BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11-DIRECTOR ECONOMIC

Semnătura

Nr.de inregistrare in organismul profesional:

Formular
VALIDAT

CN AEROPORTURI BUCUREȘTI SA

RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

pentru anul încheiat la

31 decembrie 2013

INFORMATII GENERALE DESPRE COMPANIE

Compania Nationala "Aeroporturi Bucuresti" S.A. (CNAB) are ca obiect principal de activitate efectuarea de prestatii servicii, lucrari de exploatare, gestionare, intretinere, reparare, dezvoltare si modernizare a bunurilor din patrimoniul sau, aflate in proprietate sau in concesiune, in vederea asigurarii conditiilor de siguranta si securitate pentru sosirea, plecarea si manevrarea la sol a aeronavelor in trafic national si/sau international, asigurarea serviciilor aeroportuare pentru tranzitul de persoane, marfuri si posta, precum si servicii de interes public national.

Hotararea de Guvern nr. 1208 din 07/10/2009 a stabilit cadrul legislativ privind infiintarea Companiei Nationale "Aeroporturi Bucuresti" S.A. Noua companie a luat fiinta in februarie 2010, in urma finalizarii procedurii de fuziune a Companiei Nationale "Aeroportul International Henri Coanda Bucuresti" S.A. cu Societatea Nationala "Aeroportul International Bucuresti Baneasa – Aurel Vlaicu" S.A., care au fost dizolvate conform legii.

Compania Nationala "Aeroporturi Bucuresti" S.A. (CNAB) este o societate comerciala pe actiuni, cu capital majoritar de stat, care se organizeaza si functioneaza pe baza de gestiune economica si in conformitate cu actul sau constitutiv. Valoarea capitalului subscris si varsat la 31 decembrie 2013 era de 143.772.150 lei, reprezentând 14.377.215 acțiuni. Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2013. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/acțiune.

Structura acționariatului la 31 decembrie 2013 este prezentată astfel:

	<u>Număr de acțiuni</u>	<u>Suma (lei)</u>	<u>Procentaj (%)</u>
Ministerul Transporturilor	11.501.772	115.017.720	80
Fondul Proprietatea	<u>2.875.443</u>	<u>28.754.430</u>	<u>20</u>
Total	<u>14.377.215</u>	<u>143.772.150</u>	<u>100</u>

In cadrul CNAB, Aeroportul International Henri Coanda – Bucuresti (AIHCB) si Aeroportul International BucurestiBaneasa – Aurel Vlaicu (AIBB) functioneaza ca puncte de lucru, cu sediul central in orasul Otopeni, Calea Bucurestilor nr. 224 E, judetul Ilfov.

INFORMATII DESPRE ACTIVELE COMPANIEI

In grupa de imobilizari corporale "Terenuri" din contabilitatea CNAB S.A., terenurile care au apartinut, anterior fuziunii, fostei Companii Nationale AIHCB S.A. nu au fost reevaluate, iar cele care au apartinut fostei Companii Nationale AIBB S.A. au fost reevaluate la 31.12. 2008 conform Raportului de evaluare nr. 4034/12/12/2008 intocmit de Societatea Generala a Expertilor Tehnici SA.

Ordinul MFP Nr. 3055 din 29 octombrie 2009 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, (denumit în continuare OMFP 3055/2009, Anexa 1 care stipulează la punctul 123. - (2) ca "Elementele dintr-o grupă de imobilizări corporale se reevaluează simultan pentru a se evita reevaluarea selectivă și raportarea în situațiile financiare anuale a unor valori care sunt o combinație de costuri și valori calculate la date diferite" și este necesară reevaluarea întregii grupe de imobilizări corporale "Terenuri".

În aceste condiții conducerea executivă a CNAB S.A. a decis reevaluarea grupei de imobilizări corporale "Terenuri" de către un evaluator independent în vederea înscrierii în situațiile financiare ale CNAB S.A. Pentru aceasta au fost contractate serviciile de evaluare cu compania Darian DRS S.A., prin Actul adițional nr. 1 la contractul de prestări servicii nr. 843/07.02.2014, având ca obiect "Estimarea valorii juste a terenurilor în proprietate aferente amplasamentelor "Aeroport Internațional Henri Coandă București", "Aeroport Internațional București Baneasa" și "Club Eforie Sud" în vederea înscrierii în raportările financiare.

Ca urmare a reevaluării terenurilor CNAB S.A. la 31.12.2013 de către Darian DRS S.A. în vederea înscrierii lor în raportările financiare la 31.12.2013. au rezultat următoarele diferențe:

Loc de folosință	Valoare la 01.01.2013	Val. justă rezultată în urma evaluării	Diferențe de reevaluare
Aerop. Henri Coandă	128.791.750	631.860.900	503.069.150
Eforie Sud	57.827	547.000	489.173
Aerop. Aurel Vlaicu	3.996.013.000	564.111.000	-3.431.902.000
TOTAL	4.124.862.577	1.196.518.900	-2.928.343.677

Prin Raportul privind reevaluarea terenurilor la 31.12.2013 BCTB nr. 144/12.05.2014 rezultatele reevaluării terenurilor efectuate de Darian DRS S.A. au fost supuse aprobării Consiliului de Administrație a CNAB S.A. pentru înregistrarea în evidențele contabile ale companiei. Prin Hotărârea Consiliului de Administrație CNAB S.A. nr. 9/22.05.2014 a fost aprobat raportul sus-mentionat. Ca urmare s-a procedat la validarea înregistrării în evidențele contabile ale CNAB S.A. a rezultatelor reevaluării terenurilor. Prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor CNAB S.A. nr. 50/29.05.2014 nu au fost aprobate situațiile financiare ale CNAB S.A. pentru 2013.

În opinia membrilor organelor de conducere ale CNAB S.A. reevaluarea terenurilor companiei în vederea înscrierii în situațiile financiare pentru anul 2013 nu este suficient de robustă, unele din metodele și valorile folosite de evaluator fiind discutabile. În aceste condiții, s-a procedat la reversarea înregistrării în contabilitate a rezultatelor reevaluării grupei de imobilizări corporale "terenuri" și la reemiterea situațiilor financiare pentru anul 2013. Grupa de imobilizări corporale "Terenuri" va fi reevaluată de un alt evaluator independent, urmând ca în situațiile financiare pentru anul 2014 grupa de imobilizări corporale "Terenuri" să fie prezentată conform reglementărilor contabile în vigoare.

INFORMATII DESPRE DIRECTIILE STRATEGICE

Directiile strategice de dezvoltare ale companiei pe termen mediu si lung, in viziunea administratorilor in exercitiu, au fost prezentate in Planul de administrare 2013-2017. Modul de realizare a obiectivelor strategice a fost detaliat prin Planul de management 2013-2017.

In viziunea administratorilor atingerea obiectivelor strategice asumate nu trebuie sa compromita performantele companiei pe termen scurt.

Astfel, in perioada 2013 actiunile administratorilor s-au concentrat pe:

- Masuri pentru cresterea traficului de pasageri;
- Controlul riguros al cheltuielilor;
- Gestiunea activa a creantelor restante;
- Corectarea disfunctionalitatilor organizationale majore;
- Identificarea riscurilor majore.

Masuri pentru cresterea traficului de pasageri

Veniturile bugetate pentru 2013 au fost fundamentate pornindu-se de la un scenariu de crestere a traficului de pasageri la 8 milioane persoane, cu 6% mai mult decat in 2012. Evolutia traficului de pasageri de la inceputul anului pana la momentul aprobarii bugetului de venituri si cheltuieli (4 iulie 2013) evidentia ca traficul estimat initial nu va fi realizat si, prin urmare, nici nivelul bugetat al veniturilor.

Peste 40% din veniturile operationale ale CNAB sunt direct generate de pasageri prin plata tarifulor aviatice. In mod direct si indirect, de numarul de pasageri depind aproximativ 80% din veniturile operationale, luand in calcul si veniturile non-aviatice.

In aceste conditii, administratorii si conducerea executiva a companiei au adoptat o politica pro-activa fata de liniile aeriene ce opereaza sau intentioneaza sa opereze rute avand ca punct de plecare/destinatie una din platformele aeroportuare ale CNAB, ca cea mai eficienta abordare pentru a reduce differentialul dintre nivelul realizat si cel bugetat al veniturilor in 2013.

Controlul riguros al cheltuielilor

Pentru controlul cheltuielilor administratorii au actionat in principal pe urmatoarele directii:

- Realizarea tuturor achizitiilor de bunuri si servicii se va face prin asigurarea unor conditii de transparenta si competitie reala intre ofertanti;
- Verificarea oportunitatii fiecarei propuneri de achizitie de bunuri si servicii, faptul de a fi fost prevazuta in bugetul de venituri si cheltuieli aprobat nefiind o conditie suficienta;
- Politica conservatoare de angajare de personal.

Gestiunea activa a creantelor restante

Consiliul de administratie a solicitat conducerii executive a companiei implementarea imediata de masuri pentru a evita acumularea de restante in incasarea creantelor, precum si masuri pentru a reglementa situatia creantelor restante existente.

In 2013 compania a incasat la termen toate creantele curente, a recuperat sumele restante si a facut demersuri pentru a reglementa situatia creantelor restante istorice.

Corectarea disfunctionalitatilor organizationale majore

Din analiza efectuata asupra organigramei si a regulamentului de organizare si functionare a reiesit ca exista o serie de neconcordante intre atributiile concrete ale unor departamente si/sau compartimente si domeniul de activitate in care sunt alocate si coordonate.

Ca masura imediata, conducerea companiei a implementat o noua structura organizationala prin care s-au corectat disfunctionalitatile identificate si s-au pus premisele realizarii pasilor urmasori necesari eficientizarii activitatii.

Identificarea riscurilor majore

Consiliul de Administratie, impreuna cu conducerea executiva a companiei, s-a preocupat de identificarea riscurilor majore care pot periclita pe ansamblu performanta financiara si operationala a companiei pe termen scurt.

Ca risc major pentru performanta financiara a companiei, administratorii si conducerea executiva au identificat divergenta dintre prognoza optimista pentru traficul de pasageri pe care s-a fundamentat bugetul de venituri si cheltuieli aprobat pentru 2013 si tendinta acestuia de stagnare. Prin masuri de sustinere a veniturilor si controlul cheltuielilor s-a urmarit asigurarea echilibrului bugetar proiectat fara a compromite performanta financiara a companiei.

La nivel operational, conducerea companiei a identificat disfunctionalitati in domeniul derularii achizitiilor, a activitatii comerciale si a asistentei juridice. Consiliul de Administratie a instructat Comitetul de audit si Biroul de Audit Intern, Biroul Control Financiar de Gestiune si Biroul Control Managerial sa organizeze misiuni pentru identificarea eventualelor neregularitati in aceste domenii.

INFORMATII GENERALE DESPRE MEDIUL ECONOMIC IN 2013

Mediul economic intern si international in 2013 s-a caracterizat prin stabilitate si cu accente pozitive in ceea ce priveste evolutia principalilor indicatori economici

Produsul Intern Brut a înregistrat în România în anul 2013 un nivel de 631,1 miliarde lei prețuri curente, în creștere – în termeni reali – cu 3,5 % față de anul 2012, în conformitate cu datele furnizate de Institutul Național de Statistică.

Rata medie lunară a inflației în anul 2013 a fost de 0,1%. Față de anul 2012, Indicele Prețurilor de Consum a fost de 103,98.

Cursul mediu de schimb a fost pentru anul 2013 de 4,4190 lei/Euro, respectiv 3,3279 lei/USD. Față de anul 2012 Leul a avut o tendință de apreciere față de principalele valute, respectiv cu +0,83% față de EURO și cu +4,04 % față de USD.

INFORMATII DESPRE TRAFIC IN 2013

În 2013 CNAB a înregistrat un trafic de pasageri de 7.65 milioane pasageri, în creștere cu 1.35% față de 2012. Traficul total de pasageri la nivelul aeroporturilor din Uniunea Europeană a înregistrat o modestă creștere de 1% în anul 2013 față de 2012, potrivit informațiilor publicate de ACI Europe. În privința mișcărilor de aeronave, trendul descendent s-a menținut pe tot parcursul anului 2013, numărul lor fiind mai mic cu -2.65% față de 2012. În ceea ce privește activitatea de cargo, în ciuda creșterii de +7.32 % a volumului (tone) de marfă și poșta transportată pe calea aerului în 2013 față de 2012, aceasta continuă să aibă contribuție marginală la veniturile companiei (aproximativ 1% în total venituri aviatice)

	2011	2012	2013	2013/2012
NUMĂR PASAGERI	7,448,354	7,547,465	7,649,503	1.35%
MIȘCĂRI AERONAVE	100,529	98,592	95,984	-2.65%
CARGO, din care:	24,870.70	26,493.90	28,432.20	7.32%
Marfă	21,826.00	23,671.50	25,564.40	8.00%
Poștă	3,044.70	2,822.40	2,867.80	1.61%

INVESTITII

În decursul anului 2013 s-a recepționat obiectivul Amenajare Aerogară Sosiri, în continuare s-a urmărit comportarea în perioada de garanție a lucrărilor efectuate la obiectivelor: Extindere Aerogară Plecări Internaționale și Amenajare Aerogară Sosiri. De asemenea, personalul Serviciului Investiții a participat la activitatea de urmărire a remedierii neconformităților la obiectivul Extindere Finger.

Principalul obiectiv de investiții prevăzut în *Bugetul de venituri și cheltuieli pentru 2013* a fost **Reabilitare PDA1, inclusiv racorduri la căile de rulare și lărgire platformă întoarcere 26 I și CR DELTA, inclusiv intersecția Delta-Papa-Charlie și supralărgiri în zonele de inflexiune, aprobat prin H.G. 585/2013** pentru aprobarea indicatorilor tehnico-economici ai obiectivului Dezvoltare și Modernizare AIHCB - Faza III extinsă.

Investitiile prevazute in BCV 2013 pentru reabilitarea pistei de decolare – aterizare 1 (PDA1) nu au fost realizate din cauza faptului ca pista de decolare – aterizare 2 (PDA2) are defectiuni si nu poate prelua in conditii de siguranta intreg traficul AIHCB pe perioada lucrarilor la PDA1. Conducerea companiei considera ca defectiunile PDA2 sunt din vina executantului care a realizat reparatiile la PDA2. Executantul a incercat mai multe solutii pentru remedierea acestor defectiuni, dar fara succes. In conditiile in care acesta a refuzat efectuarea altor lucrari de reparatii, compania va executa reparatiile si a initiat o actiune in instanta pentru raspunderea contractuala a executantului. In prezent se afla pe rolul instantelor o actiune pentru asigurarea probelor ce vor fi administrate in litigiul cu executantul. Dupa o hotarare definitiva in ce priveste asigurarea probelor (ianuarie 2013), compania a demarat procedurile pentru remedierea defectiunilor la PDA2.

ACTIVITATEA COMERCIALA

Inchiriere spatii

In decursul anului 2013 au fost gestionate contracte de inchiriere spatii pentru o serie de profile comerciale, respectiv: farmacie, rent a car, supermarket, activitati bancare, oficiu postal, telefonie mobilă, activitati de comisionare vamală și expediții internaționale, presă – papetărie, coafor, schimb valutar, securizare bagaje. Au fost supuse spre aprobarea CA/AGA implementarea unor noi profile comerciale: turism, activități de turism, transfer pasageri, fotolii de masaj, loto, vandomate cartele SIM, automate înghețată.

Până la finalizarea lucrărilor de modernizare a punctului de lucru AIBB-AV, activitatea de inchiriere pentru scopuri comerciale ramane limitata, fiind derulate in 2013 contracte de inchiriere spatii și terenuri pentru urmatoarele profile comerciale: activitati bancare asigurate de 1 ATM, expozitie cu vânzare auto/service, stație benzină, restaurant.

Reclama

In cursul anului 2013 au fost perfectate contracte privind:

- expunerea ocazională de reclamă comercială pentru o perioadă de maxim 30 de zile (24 contracte);
- distribuție de material promoțional în incinta AIHCB (8 contracte);
- expunere de reclamă pentru o perioadă de 6 luni, contracte perfectate în urma selecțiilor organizate în septembrie/octombrie 2013 (5 contracte);
- alocare desk primire invitați (5 contracte)
- organizare evenimente auto în incinta AIBB-AV (2 contracte)
- promovare servicii taximetrie (9 contracte).

La nivelul anului 2013, încasările din activitatea de reclamă s-au ridicat la aproximativ 730.000 Euro.

Atat activitatea de închiriere de spații cât și cea de expunere reclame la nivelul CNAB s-au desfășurat semnificativ sub potențial, în principal datorită aplicării prevederilor Ordinului Ministrului Transporturilor nr. 765/20.08.2007, modificat prin Ordinul nr. 1310/12.12.2007. Astfel, închirierea de spații comerciale și de expunere reclame se supune aprobării CA, conform Statutului CNAB, și AGA, conform OMT nr. 765/20.08.2007 modificat prin OMT nr. 1310/12.12.2007. În cursul anului 2013 din cele 32 de rapoarte privind închirieri spații și de expunere reclame aflate pe ordinea de zi a adunărilor generale ale acționarilor, 9 au devenit caduce, iar 23 nu au fost dezbătute, fiind amânate de la o ședință la alta. Conducerea companiei a făcut repetate demersuri la nivelul AGA și a Ministerului Transporturilor pentru remedierea acestei situații de blocaj decizional, dar care încă au rămas fără efect.

Prestare servicii protocol și business

În cursul anului 2013, pentru activitatea de prestări servicii protocol (agenți economici și instituții oficiale) și servicii business (pentru instituțiile bancare și societățile care emit carduri speciale de acces în saloanele business) s-au derulat: 70 contracte protocol oficiali, 158 contracte protocol agenți economici, 11 contracte business lounge bănci și alte entități emitente de carduri speciale de acces.

Asocieri în participațiune

Ca urmare a perfectării contractelor de asociere în participațiune încheiate cu Autogrill SpA prin Alpha Rocas SA, nr. 527/C/27.10.2010, pentru alimentație publică și cu Millenium Pro Design SRL, contract nr. 528/C/27.10.2010 pentru retail, au fost apportate suprafețe conform Master-planului agreeat.

La finalul anului 2013 încasările rezultate din contractele de asociere au fost după cum urmează:

- 1.671.008,22 euro din contractul de asociere în participațiune nr. 527/C/27.10.2010 cu Autogrill SpA - Alpha Rocas SA privind activitatea de alimentație publică;
- 1.661.251,49 euro din contractul de asociere în participațiune nr. 528/C/27.10.2010 cu Millenium Pro Design SRL privind activitatea de retail.

PERFORMANTA FINANCIARA

Venituri

În anul 2013 compania a înregistrat venituri totale în suma de 641.406.063 lei, în creștere față de anul 2012 cu suma de 31.965.716 lei, respectiv 5,25%.

Din activitatea de exploatare s-au realizat venituri în suma de 610.317.865 lei, grupate astfel:

- venituri realizate din activitatea principală și anume, asigurarea condițiilor pentru sosirea, plecarea sau manevrarea la sol a aeronavelor, servicii aeroportuare pentru transport de persoane, marfuri și posta având o valoare de 436.966.840 lei;
- venituri din vânzarea produselor reziduale 15.862 lei;

- venituri provenite din închirieri de spații, în valoare de 15.326.481 lei;
- venituri din vânzări de marfuri (combustibil și participatiuni), în valoare de 80.959.907 lei;
- venituri din activități diverse în valoare de 49.333.640 lei;
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse - 7.861 lei;
- alte venituri din exploatare provenite din cedări de active, despăgubiri și penalități la contractele comerciale încheiate, venituri din subvenții pentru investiții în valoare de 2.665.316 lei;
- venituri din subvenții pentru investiții 19.757.798 lei;
- alte venituri din exploatare 5.299.882 lei.

Veniturile din reluări de provizioane și ajustări pentru depreciere sunt 33.261.049 lei.
Din activitatea financiară s-au înregistrat venituri în suma de 31.088.198 lei.

Cheltuieli

În anul 2013 s-au efectuat cheltuieli totale în suma de 560.012.676 lei, în creștere față de anul 2012 cu suma de 18.488.469, respectiv 3,41%.

Din activitatea de exploatare s-au înregistrat cheltuieli în suma de 519.295.627 lei, grupate astfel:

- cheltuieli cu materiale în valoare totală de 11.557.055 lei;
- alte cheltuieli externe – utilități în valoare de 25.821.441 lei;
- costul marfurilor vândute, în valoare de 49.505.529 lei;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți 146.687.052 lei;
- cheltuieli privind impozite și taxe 18.169.481 lei;
- cheltuieli cu forța de muncă în valoare totală de 115.388.423 lei;
- alte cheltuieli de exploatare, în valoare totală de 24.016.461 lei;
- cheltuieli cu amortizări în suma de 144.257.622 lei.

Din activitatea financiară s-au înregistrat cheltuieli în suma de 40.717.049 lei.

Rezultate

În anul 2013 compania a înregistrat un profit brut în suma de 81.393.387 lei, în creștere față de anul 2012 cu suma de 13.477.247 lei, respectiv 19,84%.

Compania a calculat și înregistrat un impozit pe profit în suma de 12.377.564 lei, rezultând un profit net în suma de 69.015.823 lei, cu 23,30 % mai mare decât cel înregistrat în 2012.

RESURSELE UMANE

Politica de resurse umane s-a axat în principal pe planificarea și gestionarea resursei umane în concordanță cu atingerea obiectivelor majore ale companiei.

Considerând aceste obiective în anul 2013 activitatea companiei s-a desfășurat cu un număr mediu de 1.249 angajați (2012: 1.174, iar efectivul de personal încadrat cu contract individual de muncă la data de 31.12.2013 a fost de 1263 angajați).

În cursul anului 2013 s-au încheiat 44 de contracte individuale de muncă și s-au înregistrat 42 de încetări ale contractelor individuale de muncă din care: 13 încetări au fost prin pensionare limită de vârstă sau anticipată, 2 încetări prin pensionare medicală, iar 27 încetări prin acordul partilor.

Disciplina muncii

În anul 2013 s-au efectuat 19 cercetări disciplinare prealabile și s-au aplicat 14 sancțiuni disciplinare.

Recrutarea și angajarea personalului s-a desfășurat conform statutului și procedurilor companiei. Posturile vacante scoase la concurs au fost anunțate intern în companie și extern la Agenția Județeană pentru Ocupare Forței de Muncă conform prevederilor Legii nr. 76/2002 privind „Sistemul asigurărilor pentru șomaj și stimularea ocupării forței de muncă”. Pe parcursul anului 2013 s-au organizat 54 de concursuri (externe și interne)

Formarea profesională s-a desfășurat pe parcursul anului 2013 în conformitate cu prevederile legale, în baza Planului Anual de Formare Profesională Internă și Planului Anual de Formare Profesională Externă emise la data de 31.01.2013. În anul 2013 au fost **instruiți intern 1267 angajați**, media orelor de instruire fiind de **50 ore de instruire/angajat**; de asemenea numărul mediu de ore de instruire externă per angajat la finalul anului 2013 a fost de **8,11, cu o participare de 343 de angajați**.

Sanatate și securitate în munca

În acest domeniu eforturile conducerii CN AB au fost orientate pentru respectarea cu prioritate a prevederilor legale stipulate prin HG 1425/2006 pentru aprobarea normelor metodologice de aplicare a prevederilor Legii sănătății și securității în muncă nr. 319/2006.

A fost asigurată permanent activitatea de instruire pentru toate fazele prevăzute de lege, respectiv instructajul introductiv general, la locul de muncă și periodic. La aceste instruirii s-au adăugat instruirile specifice colective pentru activitățile desfășurate de firmele cu care CN AB a semnat contracte de prestări servicii, respectiv lucrări. În anul 2013, la instructajul introductiv general au participat 38 persoane; la instructajul colectiv – 124 persoane.

În 2013, durata totală de incapacitate în muncă a fost de 38 de zile pentru toate accidentele de muncă înregistrate.

DEZVOLTAREA AEROPORTUARA

Programul strategic de dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la AIHCB, a fost definit și aprobat prin Ordonanța Guvernului României nr. 64/1999, aprobată cu modificări și completări prin legea 220/2002, cu modificările și completările ulterioare. Principalele obiective ale Programului strategic sunt:

- dezvoltarea infrastructurilor de transport terestru în vederea asigurării accesului în zona de est a Aeroportului Internațional Henri Coandă - București;
- dezvoltarea infrastructurii aeroportuare necesare prelucrării traficului de pasageri prin realizarea unui nou terminal și a sistemului de căi de rulare și platforme necesar;
- dezvoltarea infrastructurii aeroportuare necesare prelucrării traficului de mărfuri și poștă prin realizarea unei platforme multimodale cargo;
- realizarea unui parc tehnologic high-tech pentru dezvoltarea activităților conexe transportului aerian.

Având în vedere dificultățile întâlnite în etapa de elaborare și aprobare a Planului Urbanistic Zonal, precum și situația economică, care îngreunează demersurile ce trebuie întreprinse pentru respectarea termenelor etapelor cuprinse în calendarul PSDIA-AIHCB, CNAB a demarat activitățile necesare pentru actualizarea cadrului legal aferent, respectiv decalarea calendarului Programului strategic și modificarea Anexelor nr. 2 și 3 la OG 64/1999, prin includerea acceselor terestre multimodale și a inventarului de coordonate aferent, care vor asigura conexiunea cu zona de est a AIHCB.

Având în vedere că *Programul strategic de dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la AIBB-AV pentru perioada 2002 – 2010*, aprobat prin H.G. nr. 329/2002, și-a atins limita la sfârșitul anului 2010 și coroborând cu strategia de dezvoltare a CNAB, compania a propus și a fundamentat un proiect de act normativ pentru aprobarea Programului strategic de dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la AIBB-AV pentru perioada 2013-2020.

PRIVATIZARE

În conformitate cu legislația în vigoare (Legea nr. 247/2005, H.G. nr. 574/2006, O.U.G. nr. 81/2007 etc.), prima etapă a procesului de privatizare constă în derularea și încheierea pe Bursa de Valori București a unei oferte publice secundare de vânzare a unui pachet de acțiuni reprezentând 5% din capitalul social al CN AB SA, succesor în drepturi și obligații al C.N. AIHCB S.A. și al SN AIBB-AV S.A.

Prin decizia Ministrului Transporturilor, este adoptat Ordinul nr. 1219 / 03.10.2013, privind aprobarea componenței și atribuțiilor comisiilor și secretariatelor aferente, pentru derularea primei etape a procesului de privatizare prin ofertă publică secundară de vânzare de pachete de acțiuni de 5% din capitalul social, în vederea admiterii la tranzacționare în sisteme administrate de S.C. Bursa de Valori București S.A. , a acțiunilor emise de 7 companii/societăți naționale care funcționează sub autoritatea Ministerului Transporturilor. În Anexa 1 la Ordinul nr. 1219/03.10.2013, este prezentată

Componenta Comisiei pentru derularea primei etape a procesului de privatizare și a secretariatului acesteia, pentru C.N. Aeroporturi București S.A. care are și un membru din cadrul C.N. A.B. S.A. în componență. Cu data Ordinului, dispozițiile OMT nr. 703/27.07.2007, cu modificările și completările ulterioare, își încetează aplicabilitatea.

Pana la momentul elaborării Raportului Administratorilor nu s-au înregistrat nici un progres concret în derularea și încheierea pe Bursa de Valori București a unei oferte publice secundare de vânzare a unui pachet de acțiuni reprezentând 5% din capitalul social al CN AB SA.

ADMINISTRAREA RISCURILOR

Prima etapa în cadrul analizei riscurilor vizează identificarea expunerii CNAB fata de evenimente cu caracter incert si cu impact potential asupra desfasurarii normale a activitatii aeroportului. In acest sens, au fost avute in vedere principalele activitati desfasurate de CNAB, precum si factorii interni si externi ce pot exercita influente asupra companiei. Aceasta analiza preliminara a condus la identificarea unei serii de riscuri ce au fost grupate in functie de tipologia acestora in cinci categorii detaliate mai jos.

Evolutii negative la nivelul contextului economic general

Dezvoltarea activitatii CNAB depinde intr-o masura semnificativa de evolutiile macroeconomice atat la nivel national cat si international, contextul economic general avand un impact semnificativ asupra traficului de pasageri si implicit asupra companiei. Manifestarea unor tendinte negative la nivel economic general, precum criza economica actuala, reprezinta un risc potential pentru orizontul de timp considerat in planul de administrare, a carui predictibilitate este insa relativ redusa, avand in vedere multitudinea de factori determinanti.

Riscuri comerciale

Principalul risc comercial il reprezinta anularea unor curse ale liniilor aeriene sau incetarea activitatii unei companii aeriene. In conditiile in care dat fiind ca majoritatea pasagerilor sunt de tip „origine/destinatie finala”, cursele operate de o companie aeriana pot fi preluate relativ cu usurinta de alte companii aeriene si nu ar pune CNAB in dificultate financiara.

Alte posibile riscuri comerciale ar fi: grad de ocupare scazut al spatiilor comerciale de inchiriat, scaderea veniturilor din chirii, grad de utilizare scazut al noilor locuri de parcare, grad de ocupare scazut al locatiilor disponibile pentru scopuri publicitare, reducerea veniturilor din contractele in participatie. Datorita ponderii reduse a veniturilor non-aeronautice, materializarea unor astfel de riscuri nu are avea un impact semnificativ pentru companie.

Riscuri operationale

Riscurile operationale identificate reies dintr-o serie de evenimente ce pot influenta in mod negativ buna desfasurare a activitatii CNAB, aceste evenimente fiind legate de infrastructura aeroportuara existenta, de programele investitionale in derulare/planificate, precum si de structura si numarul personalului angajat.

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.

Riscuri legale

Pe baza opiniei specialiștilor pentru litigiile cele mai importante din punct de vedere al pretențiilor reclamantului (CNAB având calitatea de parat) au fost constituite provizioane în valoare de 39.8 milioane lei (31.12.2013).

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

Dan Iulius Plaveti

Presedinte al Consiliului de Administratie



Stampila unității

MINISTERUL TRANSPORTURILOR

 ROMANIA NATIONALA AEROPORTURI BUCURESTI SA
 BUCURESTI, CALEA BUCURESTILOR NR. 224 E
 Cod unic de înregistrare 26490194

Anexa nr.1

+ Subanexa

BUGETUL DE VENITURI ȘI CHELTUIELI PE ANUL 2013

mii lei

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2013 conform HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 Conform Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
0	0	1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
		VENITURI TOTALE (Rd.1=Rd.2+Rd.3+Rd.4)	1	668,640.75	668,640.75	641,406.06	95.93	95.93
	1	Venituri din exploatare	2	643,513.89	643,513.89	610,317.87	94.84	94.84
	2	Venituri financiare	3	25,126.86	25,126.86	31,088.20	123.72	123.72
	3	Venituri extraordinare	4	0.00		0.00		
		CHELTUIELI TOTALE (Rd.5=Rd.6+Rd.17+Rd.18)	5	643,835.67	643,835.67	560,012.68	86.98	86.98
	1	Cheltuieli de exploatare, din care:	6	603,499.18	601,042.14	519,295.63	86.05	86.40
	A.	cheltuieli cu bunuri si servicii	7	272,554.81	269,771.66	231,146.76	84.81	85.68
	B.	cheltuieli cu impozite, taxe si varsaminte asimilate	8	20,229.69	20,229.69	19,856.75	98.16	98.16
	C.	cheltuieli cu personalul, din care:	9	130,224.34	130,550.43	126,190.67	96.90	96.66
		C1 ch. cu salariile	10	76,787.41	76,787.41	73,934.89	96.29	96.29
		C2 bonusuri	11	18,104.52	18,104.52	16,979.24	93.78	93.78
		C3 alte cheltuieli cu personalul, din care:	12	10,496.27	10,721.27	11,295.38	107.61	105.35
		cheltuieli cu plati compensatorii aferente disponibilizarilor de personal	13	0.00		0.00		
		C4 cheltuieli aferente contractului de mandat	14	1,051.38	1,130.46	1,081.83	102.90	95.70
		C5 cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale	15	23,784.76	23,806.77	22,899.33	96.28	96.19
	D.	alte cheltuieli de exploatare	16	180,490.34	180,490.34	142,101.44	78.73	78.73
	2	Cheltuieli financiare	17	40,336.48	42,793.52	40,717.05	100.94	95.15
	3	Cheltuieli extraordinare	18	0.00	0.00			
		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere)	19	24,805.08	24,805.08	81,393.39	328.13	328.13
IV		IMPOZIT PE PROFIT	20	3,968.81	3,968.81	12,377.56	311.87	311.87
		PROFITUL CONTABIL RĂMAS DUPĂ DEDUCEREA IMPOZITULUI PE PROFIT, din care:	21	20,836.27	20,836.27	69,015.82	331.23	331.23
	1	Rezerve legale	22					
	2	Alte rezerve reprezentând facilități fiscale prevăzute de lege	23					
	3	Acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți	24					
	4	Constituirea surselor proprii de finanțare pentru proiectele cofinanțate din împrumuturi externe, precum și pentru constituirea surselor necesare rambursării ratelor de capital, plății dobânzilor, comisioanelor și altor costuri aferente acestor împrumuturi	25					
	5	Alte repartizări prevăzute de lege	26					
	6	Profitul contabil rămas după deducerea sumelor de la Rd. 22, 23, 24, 25 și 26.	27	20,836.27	20,836.27	69,015.82	331.23	331.23
	7	Participarea salariaților la profit în limita a 10% din profitul net, dar nu mai mult de nivelul unui salariu de bază mediu lunar realizat la nivelul operatorului economic în exercițiul financiar de referință	28	2,083.63	2,083.63	3,444.52	165.31	165.31

INDICATORI			Nr. rd.	Aprobat 2013 conform HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 Conform Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
8		Minim 50% vărsăminte la bugetul de stat sau local în cazul regiilor autonome, ori dividende cuvenite acționarilor, în cazul societăților/companiilor naționale și societăților cu capital integral sau majoritar de stat, din care:	29	17,710.83	17,710.83	61,591.29	347.76	347.76
	a)	- dividende cuvenite bugetului de stat sau local, după caz	30	14,168.66	14,168.66	49,273.03	347.76	347.76
	9	Profitul nerepartizat pe destinațiile prevăzute la Rd.22 - Rd.29 se repartizează la alte rezerve și constituie sursă proprie de finanțare	31	1,041.81	1,041.81	7,424.53	712.65	712.65
VI		VENITURI DIN FONDURI EUROPENE	32					
VII		CHELTUIELI ELIGIBILE DIN FONDURI EUROPENE, din care	33					
	a)	cheltuieli materiale	34					
	b)	cheltuieli cu salariile	35					
	c)	cheltuieli privind prestarile de servicii	36					
	d)	cheltuieli cu reclama și publicitate	37					
	e)	alte cheltuieli	38					
VIII		SURSE DE FINANȚARE A INVESTIȚIILOR, din care:	39	376,912.82	175,714.08	98,142.86	26.04	55.85
	1	Alocații de la buget, din care:	40					
		alocații bugetare aferente plății angajamentelor din anii anteriori	40bis					
IX		CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII	41	376,912.82	175,714.08	98,142.86	26.04	55.85
X		DATE DE FUNDAMENTARE	42					
	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	43	1,300	1,300	1,263	97.15	97.15
	2	Nr. mediu de salariați total	44	1,300	1,300	1,249	96.08	96.08
	3	Cheltuieli de natură salariale (a+b), din care:	45	94,891.93	94,891.93	90,914.12	95.81	95.81
	a)	cheltuieli cu salariile	46	76,787.41	76,787.41	73,934.89	96.29	96.29
	b)	bonusuri	47	18,104.52	18,104.52	16,979.24	93.78	93.78
	4	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza fondului de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de muncă (Rd.46/Rd.44)/12*1000	48	4,922.27	4,922.27	4,932.94	100.22	100.22
	5	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) influențat de bonificațiile și bonusurile în lei și sau natură (Rd.45/Rd.44)/12*1000	49	6,082.82	6,082.82	6,065.79	99.72	99.72
	6	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente (lei/persoană) (Rd.1/Rd.44)	50	495.01	495.01	488.65	98.71	98.71
	7	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri comparabile (lei/persoană) (Rd.1/Rd.44*ICP)	51	495.01	495.01		0.00	0.00
	8	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/ persoană)	52	8,548.15	8,548.15		0.00	0.00
	9	Cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale (Rd.5/Rd.1)*1000	53	962.90	962.90	873.10	90.67	90.67
	10	Plăți restante, în prețuri curente	54	0.00	0.00	516.93		
	11	Creanțe restante, în prețuri curente	55	16,500.00	16,500.00	9,014.71	54.63	54.63

DIRECTOR GENERAL

SORINEL CIOBANU

DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

Sef Serviciu Buget si Analiza

Economist
Camelia Iliescu

Economist
Mioara Runcianu

Detalierea indicatorilor economico-financiari prevăzuți în bugetul de venituri și cheltuieli

		mii lei					
	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2013 cf. HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 cf. Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
0	1	2	3	4	5	6=5/3	7=5/4
L	VENITURI TOTALE (Rd.2+Rd.23+Rd.29)	1	668,640.75	668,640.75	641,406.06	95.93	95.93
1	Venituri din exploatare (Rd.3+Rd.8+Rd.9+Rd.13+Rd.14+Rd.15), din care:	2	643,513.89	643,513.89	610,317.87	94.84	94.84
a)	din producția vândută (Rd.4+Rd.5+Rd.6+Rd.7), din care:	3	544,402.92	544,402.92	501,642.82	92.15	92.15
a1)	din vânzarea produselor	4	19.10	19.10	15.86	83.05	83.05
a2)	din servicii prestate (activitate de baza)	5	473,745.39	473,745.39	436,966.84	92.24	92.24
a3)	din redevențe și chirii	6	18,252.71	18,252.71	15,326.48	83.97	83.97
a4)	alte venituri	7	52,385.72	52,385.72	49,333.64	94.17	94.17
b)	din vânzarea mărfurilor	8	70,423.05	70,423.05	80,959.91	114.96	114.96
c)	din subvenții și transferuri de exploatare afereente cifrei de afaceri nete (Rd.10+Rd.11+Rd.12), din care:	9	0.00	0.00	0.00		
c1)	subvenții, cf. prevederilor legale în vigoare	10		0.00			
c2)	transferuri, cf. prevederilor legale în vigoare	11		0.00			
c3)	transferuri pentru plata personalului	12		0.00			
d)	din producția de imobilizări	13		0.00			
e)	venituri aferente costului producției în curs de execuție	14		0.00			
f)	alte venituri din exploatare (Rd.16+Rd.17+Rd.20+Rd.21+Rd.22), din care:	15	28,687.92	28,687.92	27,715.13	96.61	96.61
f1)	din amenzi și penalități	16	1,387.61	1,387.61	2,665.32	192.08	192.08
f2)	din vânzarea activelor și alte operații de capital (Rd.18+Rd.19), din care:	17	0.00	0.00	0.00		
	- active corporale	18	0.00	0.00	0.00		
	- active necorporale	19		0.00			
f3)	din subvenții pentru investiții	20	20,700.00	20,700.00	19,757.80	95.45	95.45
f4)	din valorificarea certificatelor CO2	21		0.00			
f5)	alte venituri	22	6,600.31	6,600.31	5,292.02	80.18	80.18
2	Venituri financiare (Rd.24+Rd.25+Rd.26+Rd.27+Rd.28), din care:	23	25,126.86	25,126.86	31,088.20	123.72	123.72
a)	din imobilizări financiare	24	3,600.00	3,600.00	2,836.57	78.79	78.79
b)	din investiții financiare	25	0.00	0.00	0.00		
c)	din diferențe de curs	26	17,025.76	17,025.76	24,886.67	146.17	146.17
d)	din dobânzi	27	1,000.00	1,000.00	831.68	83.17	83.17
e)	alte venituri financiare	28	3,501.10	3,501.10	2,533.28	72.36	72.36
3	Venituri extraordinare	29		0.00			
	CHELTUIELI TOTALE (Rd.31+Rd.131+Rd.139)	30	643,835.67	643,835.67	560,012.68	86.98	86.98
1	Cheltuieli de exploatare (Rd.32+Rd.80+Rd.87+Rd.116), din care:	31	603,499.18	601,042.15	519,295.63	86.05	86.40
	A. Cheltuieli cu bunuri și servicii (Rd.33+Rd.41+Rd.47), din care:	32	272,554.80	269,771.66	231,146.76	84.81	85.68

INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat 2013 cf. HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 cf. Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
A1	Cheltuieli privind stocurile (Rd.34+Rd.35+Rd.38+Rd.39+Rd.40), din care:						
a)	cheltuieli cu materiile prime	33	86,536.16	84,079.12	86,626.62	100.10	103.03
b)	cheltuieli cu materialele consumabile, din care:	34					
b1)	cheltuieli cu piesele de schimb	35	18,298.79	15,841.75	10,648.64	58.19	67.22
b2)	cheltuieli cu combustibilii	36	5,240.46	5,240.46	3,118.58	59.51	59.51
c)	cheltuieli privind materialele de natura obiectelor de inventar	37	3,987.68	3,987.68	2,726.33	68.37	68.37
d)	cheltuieli privind energia și apa	38	3,120.39	3,120.39	908.42	29.11	29.11
e)	cheltuieli privind mărfurile	39	23,077.28	23,077.28	25,821.44	111.89	111.89
		40	42,039.71	42,039.71	49,248.13	117.15	117.15
A2	Cheltuieli privind serviciile executate de terți (Rd.42+Rd.43+Rd.46), din care:						
a)	cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	41	113,936.96	113,610.86	85,738.38	75.25	75.47
b)	cheltuieli privind chirile (Rd.44+Rd.45) din care:	42	101,721.77	101,395.67	75,518.37	74.24	74.48
b1)	- către operatori cu capital integral/majoritar de stat	43	7,396.38	7,396.38	7,522.76	101.71	101.71
b2)	- către operatori cu capital privat	44					
c)	prime de asigurare	45	7,396.38	7,396.38	7,522.76	101.71	101.71
		46	4,818.81	4,818.81	2,697.24	55.97	55.97
A3	Cheltuieli cu alte servicii executate de terți (Rd.48+Rd.49+Rd.51+Rd.58+Rd.63+Rd.64+Rd.68+Rd.69+Rd.70+Rd.79), din care:						
a)	cheltuieli cu colaboratorii	47	72,081.67	72,081.67	58,781.76	81.55	81.55
b)	cheltuieli privind comisioanele și onorariul, din care:	48					
b1)	cheltuieli privind consultanța juridică	49	1,600.00	1,600.00	1,146.23	71.64	71.64
c)	cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate (Rd.52+Rd.54), din care:	50	900.00	900.00	985.29	109.48	109.48
c1)	cheltuieli de protocol, din care:	51	688.32	843.32	924.70	134.34	109.65
	- tichete cadou potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	52	402.32	402.32	389.06	96.70	96.70
c2)	cheltuieli de reclamă și publicitate, din care:	53					
	- tichete cadou ptr. cheltuieli de reclamă și publicitate, potrivit Legii nr.193/2006, cu modificările și completările ulterioare	54	286.00	441.00	535.64	187.29	121.46
	- tichete cadou ptr. campanii de marketing, studiul pieței, promovarea pe piețe existente sau noi, potrivit Legii nr.193/2006, cu modif.și completările ulterioare	55					
	- ch.de promovare a produselor	56					
d)	Ch. cu sponsorizarea (Rd.59+Rd.60+Rd.61+Rd.62), din care:	57					
d1)	ch.de sponsorizare a cluburilor sportive	58	235.00	235.00	232.71	99.03	99.03
d2)	ch. de sponsorizare a unităților de cult	59	100.00	165.00	162.12	162.12	98.25
d3)	ch. privind acordarea ajutoarelor umanitare și sociale	60	50.00	0.00	0.00		
		61	60.00	70.00	59.61	99.35	85.16

INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat 2013 cf. HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 cf. Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
d4)	alte cheltuieli cu sponsorizarea	62	25.00	0.00	10.98	43.92	
e)	cheltuieli cu transportul de bunuri și persoane	63	196.43	196.43	120.94	61.57	61.57
f)	cheltuieli de deplasare, detașare, transfer, din care:	64	871.61	871.61	608.81	69.85	69.85
	- cheltuieli cu diurna (Rd.66+Rd.67), din care:	65	131.00	167.00	115.51	88.18	69.17
	- interna	66	54.00	90.00	70.78	131.07	78.64
	- externa	67	77.00	77.00	44.73	58.09	58.09
g)	cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	68	1,423.18	1,423.18	1,045.79	73.48	73.48
h)	cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	69	5,825.00	5,825.00	5,611.40	96.33	96.33
i)	alte cheltuieli cu serviciile executate de terți (Rd.71+Rd.72+Rd.73+Rd.74+Rd.76+Rd.77+Rd.78), din care:	70	15,543.28	15,543.28	12,055.70	77.56	77.56
i1)	cheltuieli de asigurare și pază	71	12,000.00	12,000.00	9,475.46	78.96	78.96
i2)	cheltuieli privind întreținerea și funcționarea tehnicii de calcul	72	2,543.34	2,543.34	1,996.94	78.52	78.52
i3)	cheltuieli cu pregătirea profesională	73	947.56	947.56	566.10	59.74	59.74
i4)	cheltuieli cu reevaluarea imobilizărilor corporale și necorporale, din care:	74					
	- aferente bunurilor de natura domeniului public	75					
i5)	cheltuieli cu prestațiile efectuate de filiale	76					
i6)	cheltuieli privind recrutarea și plasarea personalului de conducere cf. OUG 109/2011	77					
i7)	cheltuieli cu anunțurile privind licitațiile și alte anunțuri	78	52.38	52.38	17.20	32.84	32.84
j)	alte cheltuieli	79	45,698.85	45,543.85	37,035.48	81.04	81.32
B Cheltuieli cu impozite, taxe și vărsăminte asimilate (Rd.81+Rd.82+Rd.83+Rd.84+Rd.85+Rd.86), din care:		80	20,229.69	20,229.69	19,856.75	98.16	98.16
a)	ch. cu taxa pt. activitatea de exploatare a resurselor minerale	81					
b)	ch. cu redevența pentru concesionarea bunurilor publice și resursele minerale	82	1,902.57	1,902.57	1,598.49	84.02	84.02
c)	ch. cu taxa de licență	83	52.44	52.44	5.96	11.37	11.37
d)	ch. cu taxa de autorizare	84	216.18	216.18	67.20	31.09	31.09
e)	ch. cu taxa de mediu	85	15.00	15.00	15.62	104.13	104.13
f)	cheltuieli cu alte taxe și impozite	86	18,043.50	18,043.50	18,169.48	100.70	100.70
C. Cheltuieli cu personalul (Rd.88+Rd.92+Rd.100+Rd.104+Rd.109)		87	130,224.34	130,550.44	126,190.67	96.90	96.66
C1	Cheltuieli cu salariile (Rd.89+Rd.90+Rd.91), din care:	88	76,787.41	76,787.41	73,934.89	96.29	96.29
	a) salarii de bază	89	43,560.00	43,560.00	42,859.78	98.39	98.39
	b) sporuri, prime și alte bonificații aferente salariului de bază (conform CCM)	90	33,227.41	33,227.41	31,075.11	93.52	93.52
	c) alte bonificații (conform CCM)	91					
C2	Bonusuri (Rd.93+Rd.96+Rd.97+Rd.98+Rd.99), din care:	92	18,104.52	18,104.52	16,979.24	93.78	93.78
	a) cheltuieli sociale prevăzute la art. 21 din Legea nr. 571/2003 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare, din care:	93	1,535.75	1,535.75	1,251.99	81.52	81.52

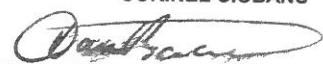
INDICATORI		Nr. rd.	Aprobat 2013 cf. HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 cf. Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
	- tichete de creșă, cf. Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	94					
	- tichete cadou pentru cheltuieli sociale potrivit Legii nr. 193/2006, cu modificările și completările ulterioare;	95					
	b) tichete de masă;	96	2,629.94	2,629.94	2,399.59	91.24	91.24
	c) tichete de vacanță;	97					
	d) ch. privind participarea salariaților la profitul obținut în anul precedent	98	3,196.99	3,196.99	3,196.99	100.00	100.00
	e) alte cheltuieli conform CCM.	99	10,741.85	10,741.85	10,130.66	94.31	94.31
C3	Alte cheltuieli cu personalul (Rd.101+Rd.102+Rd.103), din care:	100	10,496.27	10,721.27	11,295.38	107.61	105.35
	a) ch. cu plățile compensatorii aferente disponibilizărilor de personal	101					
	b) ch. cu drepturile salariale cuvenite în baza unor hotărâri judecătorești	102	200.00	425.00	364.41	182.21	85.74
	c) cheltuieli de natură salarială aferente restructurării, privatizării, administrator special, alte comisii și comitete	103					
	d) alte cheltuieli cu personalul	103'	10,296.27	10,296.27	10,930.97	106.16	106.16
C4	Cheltuieli aferente contractului de mandat și a altor organe de conducere și control, comisii și comitete (Rd.105+Rd.106+Rd.107+ Rd.108), din care:	104	1,051.38	1,130.46	1,081.83	102.90	95.70
	a) pentru directori/directorat	105	421.00	421.00	410.25	97.45	97.45
	b) pentru consiliul de administrație/consiliul de supraveghere	106	323.18	451.97	452.97	140.16	100.22
	c) pentru AGA și cenzori	107	0.80	79.89	40.62	5,052.24	50.85
	d) pentru alte comisii și comitete constituite potrivit legii	108	306.39	177.60	178.00	58.10	100.23
C5	Cheltuieli cu asigurările și protecția socială, fondurile speciale și alte obligații legale(Rd.110+Rd.111+Rd.112+Rd.113+ Rd.114+Rd.115), din care:	109	23,784.76	23,806.78	22,899.33	96.28	96.19
	a) ch. privind contribuția la asigurări sociale	110	18,495.08	18,512.20	17,825.22	96.38	96.29
	b) ch. privind contribuția la asigurări pt.somaj	111	427.14	427.53	406.14	95.08	95.00
	c) ch. privind contribuția la asigurări sociale de sănătate	112	4,442.24	4,446.35	4,286.58	96.50	96.41
	d) ch. privind contribuțiile la fondurile speciale aferente fondului de salarii	113	420.30	420.69	381.40	90.74	90.66
	e) ch. privind contribuția unității la schemele de pensii	114					
	f) cheltuieli privind alte contribuții și fonduri speciale	115					
	D. Alte cheltuieli de exploatare (Rd.117+Rd.120+Rd.121+Rd.122+Rd.123+Rd.124), din care:	116	180,490.34	180,490.34	142,101.44	78.73	78.73
	a) cheltuieli cu majorări și penalități (Rd.118+Rd.119), din care:	117	59.00	59.00	6,141.15	10,408.73	10,408.73
	- către bugetul general consolidat	118					

		INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2013 cf. HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 cf. Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
I		- către alți creditori	119	59.00	59.00	6,141.15	10,408.73	10,408.73
	b)	cheltuieli privind activele imobilizate	120	65.00	65.00	0.00	0.00	0.00
	c)	cheltuieli aferente transferurilor pentru plata personalului	121					
	d)	alte cheltuieli	122	8,515.77	8,515.77	7,552.70	88.69	88.69
	e)	ch. cu amortizarea imobilizărilor corporale și necorporale	123	170,850.57	170,850.57	143,939.00	84.25	84.25
	f)	ajustări și deprecieri pentru pierdere de valoare și provizioane (Rd.125-Rd.126), din care:	124	1,000.00	1,000.00	-15,531.41	-1,553.14	-1,553.14
	f1)	cheltuieli privind ajustările și provizioanele	125	4,196.99	4,196.99	34,898.59	831.51	831.51
	f2)	venituri din provizioane și ajustări pentru depreciere sau pierderi de valoare, din care:	126	3,196.99	3,196.99	50,430.00	1,577.42	1,577.42
	f2.1)	din anularea provizioanelor (Rd.128+Rd.129+Rd.130), din care:	127	3,196.99	3,196.99	50,430.00	1,577.42	1,577.42
		- din participarea salariaților la profit	128	3,196.99	3,196.99	3,444.52	107.74	107.74
		- din deprecierea imobilizărilor corporale și a activelor circulante	129					
		- venituri din alte provizioane	130			46,985.48		
	2	Cheltuieli financiare (Rd.132+Rd.135+Rd.138), din care:	131	40,336.48	42,793.52	40,717.05	100.94	95.15
	a)	cheltuieli privind dobânzile (Rd.133+Rd.134), din care:	132	12,100.02	7,093.52	7,070.43	58.43	99.67
	a1)	aferente creditelor pentru investiții	133	10,706.50	6,770.51	6,749.73	63.04	99.69
	a2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	134	1,393.52	323.01	320.70	23.01	99.29
	b)	cheltuieli din diferențe de curs valutar (Rd.136+Rd.137), din care:	135	27,236.46	32,300.00	28,993.40	106.45	89.76
	b1)	aferente creditelor pentru investiții	136	18,200.00	23,370.97	21,126.50	116.08	90.40
	b2)	aferente creditelor pentru activitatea curentă	137	9,036.46	8,929.03	7,866.90	87.06	88.10
	c)	alte cheltuieli financiare	138	1,000.00	3,400.00	4,653.22	465.32	136.86
	3	Cheltuieli extraordinare	139					
III		REZULTATUL BRUT (profit/pierdere) (Rd.1 Rd.30)	140	24,805.07	24,805.08	81,393.39	328.13	328.13
		cheltuieli nedeductibile fiscal	141	6,543.50	6,543.50	22,218.59	339.55	339.55
IV		IMPOZIT PE PROFIT	142	3,968.81	3,968.81	12,377.56	311.87	311.87
V		DATE DE FUNDAMENTARE	143					
VI	1	Nr. de personal prognozat la finele anului	144	1,300	1,300.00	1,263	97.15	97.15
	2	Nr.mediu de salariați	145	1,300	1,300	1,249	96.08	96.08
	3 a)	Câștigul mediu lunar pe salariat aferent salariului de bază (lei/persoană) (Rd.89/Rd.145)/12*1000	146	2,792.31	2,792.31	2,859.61	102.41	102.41
	b)	Câștigul mediu lunar pe salariat (lei/persoană) determinat pe baza fondului de salarii aferent personalului angajat pe baza de contract individual de munca (lei/pers) (Rd.88/Rd.145)/12*1000	147	4,922.27	4,922.27	4,932.94	100.22	100.22
	c)	Castigul mediu lunar pe salariat (lei/persoana) influentat de bonificatiile si bonusurile in lei si /sau natura [(Rd.88+Rd.92)/Rd.145]/12*1000	148	6,082.82	6,082.82	6,065.79	99.72	99.72
	4 a)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri curente (lei/persoană)(Rd.2/Rd.145)	149	495.01	495.01	488.65	98.71	98.71

	INDICATORI	Nr. rd.	Aprobat 2013 cf. HG 439/04.07.2013	Rectificat 2013 cf. Hot. CA 24/27.11.2013	Realizat 2013	%	%
b)	Productivitatea muncii în unități valorice pe total personal mediu în prețuri comparabile (lei/persoană)(Rd.149 x ICP)	150	495.01	495.01		0.00	0.00
c)	Productivitatea muncii ajustată 1 (lei/persoană) (Rd.2-Rd.17-Rd. 20)/Rd.145	151	479.09	479.09	472.83	98.69	98.69
d)	Productivitatea muncii ajustată 2 (lei/persoană) (Rd.2-Rd.17- Rd.20)/Rd.145	152	479.09	479.09	472.83	98.69	98.69
e)	Productivitatea muncii în unități fizice pe total personal mediu (unități fizice/persoana) W=NUF/Rd.145	153	8,548.15			0.00	
e1)	Elemente de calcul a productivității muncii în unități fizice, din care	154					
	- număr unități fizice NUF	155	7,864,301			0.00	
	- preț/tarif/UF	156	61.18			0.00	
	- valoare=UFxT/P	157	481,137.93			0.00	
	- pondere în venituri totale= Rd.157/Rd.1*100	158	71.96			0.00	

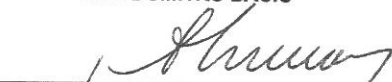
NUF = nr. pasageri

**DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU**

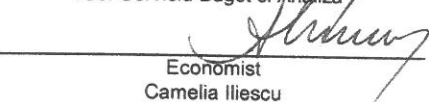


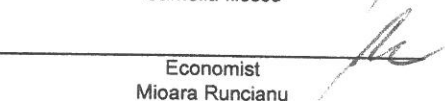
DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI

DAN DUMITRU BACIU



Sef Serviciu Buget si Analiza


Economist
Camelia Iliescu


Economist
Mioara Runcianu

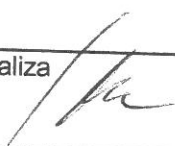
Gradul de realizare al veniturilor proprii

Nr Crt	INDICATORI	Mii lei		
		Aprobat 2013 cf. HG	Realizat 2013	%
0	1	2	3	4
1	Venituri proprii din exploatare :			
2	- din producția vândută	643.513,89	610.317,87	94,84
	703-din vz.prod.reziduale	544.402,92	501.642,82	92,15
		19,10	15,86	83,05
	704-activitate de baza	473.745,39	436.966,84	92,24
	aterizare-decolare	90.259,84	77.596,73	85,97
	stationare	4.868,89	4.110,01	84,41
	balizaj	19.350,14	19.266,56	99,57
	imbarcare (incl.taxa pax)	223.782,46	211.416,44	94,47
	burduf	7.662,77	8.164,08	106,54
	tarif securitate	122.360,00	110.027,46	89,92
	tarif pt.asistarea persoanelor cu mobilit.redusa	2.796,80	2.512,72	89,84
	participatii	2.664,50	3.872,85	145,35
	706-chirii	18.252,71	15.326,48	83,97
	708-activitati anexe	52.385,72	49.333,64	94,17
3	- din vânzarea mărfurilor	70.423,05	80.959,91	114,96
4	- producția de imobilizări			
5	- alte venituri din exploatare	28.687,92	27.715,13	96,61

DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU



DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

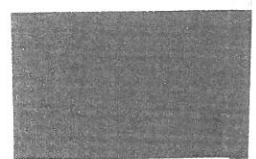
Sef Serviciu Buget si Analiza 

Economist
Camelia Iliescu

5

Economist
Mioara Runcianu





Programul de investiții, dotări și sursele de finanțare

mii lei

INDICATORI	Data finalizării investiției	an precedent (2012)		Aprobat 2013 cf HG	Realizat 2013
		Aprobat	Realizat/ Preliminat		
2	3	4	5	6	
SURSE DE FINANȚARE A					
INVESTIȚIILOR, din care:		593.078,67	270.453,72	376.912,82	98.142,86
Surse proprii, din care:		147.765,27	134.688,10	175.714,08	98.142,86
a) - amortizare		145.476,89	134.379,29	170.850,57	93.279,35
b) - profit		2.288,38	308,81	4.863,51	4.863,51
2. Venituri de la buget					
a) Credite bancare, din care:		445.313,40	135.765,62	0,00	
a) - interne		445.313,40	135.765,62		
a) - externe					
b) Alte surse, din care:			0,00	201.198,74	0,00
b) - Credit furnizor				201.198,74	
CHELTUIELI PENTRU INVESTIȚII, din		593.078,67	270.453,72	376.912,82	98.142,86
care:		289.658,67	204.021,90	50.817,95	16.343,05
Investiții în curs, din care:					
a) pentru bunurile proprietatea privata a					
operatorului economic:					
b) pentru bunurile de natura domeniului					
public al statului sau al unității					
administrativ teritoriale:					
c) pentru bunurile de natura domeniului					
privat al statului sau al unității					
administrativ teritoriale:		289.658,67	204.021,90	50.817,95	16.343,05
Dezvolcare și modernizare AIBO Faza a III- a proiectare și execuție-rest de plata	2013	190.598,76	189.441,26	2.968,34	876,64
Dezvolcare și modernizare AIBO Faza a III- a consultanță	2013	2.011,52	1.853,98	1.376,55	995,97
Realizare sistem HBS Terminal Plecari (proiectare + execuție)	2014	—	—	874,00	
Reabilitare proiect existent și execuție lucrări de amenajare peisagistică AIHCB	2016	1.870,14	—		
Modernizare și dotare arhiva AIBB-AV	2013	681,60	—	437,00	191,08
Proiectare sistem perimetral de securitate AIHCB	2013	3.621,00	5,96	2.665,70	305,22
Suplimentare sistem perimetral de securitate AIBB - AV	2014	426,00	—		
Extindere TVCI în zonele de operațiuni interne AIHCB (proiectare și execuție)	2014	—	—		
Dotare tehnologic AIHCB	2016	656,77	—		
Modernizare remiză PSI AIHCB	2013	1.650,00	157,54	1.736,01	1.313,60
Modernizare AIBB AB, Corp A, Corp B și Rotonda	2013	12.780,00	—	11.027,97	10.523,01
Reamenajare Corp C AIBB și lucrări conexe	2013	8.500,00	5.812,71	1.530,37	22,85
Modernizare Balizaj AIHCB - start 2009	2014	10.650,00	2.695,71	19.315,99	
Rețea Nou Otopeni - Execuție AIHCB	2013	3.500,00	—	1.008,78	984,39
Modernizare stație 20kV AIHCB - Execuție + Proiectare	2015	7.000,00	—		
Instalare buclă 6kV- AIHCB (PE + Execuție AIHCB)	2013	1.500,00	—	1.098,14	5,49
Reorganizare rețele termice exterioare AIHCB (execuție)	2014	8.946,00	64,54		
Modernizare CT1 AIHCB (pr. + ex)	2015	2.500,00	—		
Modernizare zona Vest Terminal Plecari AIHCB	2013	17.000,00	3.990,20	2.515,86	585,26
Furnizare și montare panouri JT și UPS în PT aferente balizaj luminos AIHCB	2013	6.262,20		1.876,28	539,55
Modernizare grupuri sanitare terminale AIHCB	2014	1.200,00	—	100,00	
Realizare stație preepurare la AIBB (ex)	2013	1.491,00	—	1.004,02	

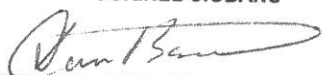
	Instalații de retenție, epurare și evacuare a apelor pluviale colectate de pe suprafețele de manevră a AIBB - AV		4.260,00			
	Implementare concept City Airport - AIBB-AV (executie)					
	- Dezvoltarea infrastructuri adiacente si facilitati suport necesare activitatilor aeroportuare- AIBB-AV (pr + ex)	2017	-	-		
	Elaborare/actualizare PUZ AIHCB	2013	500,00	-	500,00	
	Actualizare proiect tehnic " Reorganizare rețele termice exterioare"		60,00			
	Elaborarea studiilor de fezabilitate si fezabilitate, aferente directiei de dezvoltare a punctului de lucru AIBB-AV, conform Contract nr. 249C/05.07.2012 cu LOUIS BERGER	2013	1.491,00	-	782,93	
	Expertiză și audit energetic AIBB-AV		255,60			
	Expertiză tehnică echipamente Uzina Electrică și PT 14		106,50			
	Actualizare studiu de soluție pentru trecerea la alimentarea de 20 kV		12,78			
	Actualizare și modificare proiect modernizare Uzina Electrică și proiectare pentru trecerea la alimentare de 20 kV		127,80			
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	2 Investiții noi, din care:					
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:		56.439,88	2.812,22	8.969,40	154,55
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:		56.439,88	2.812,22	8.969,40	154,55
	Construire/achiziționare 2 magazii pentru depozitare bunuri materiale		276,90			
	Amenajare platformă betonată pentru depozitare și colectare selectivă deșeurilor		7,00			
	Amenajare rampă acces pentru PMR - CCA Eforie Sud		6,00			
	Modernizare/dezvoltare BMS AIHCB		639,00			
	Modernizari instalatii mecanoenergetice AIHCB		500,00			
	Modernizari instalatii alimentare cu apa/canalizare		1.700,00			
	Modernizare instalație preparare apă caldă Plecări + Finger -Executie AIHCB		750,00			
	Modernizare ascensoare (lifturi) Terminal Plecări și Finger AIHCB		2.500,00			
	Modernizare PT31-realizare sistem bare secția II AIHCB		255,60			
	Modernizare și reabilitare iluminat exterior zona publică și tehnică din incinta AIBB -		1.065,00			
	Dezvoltare retea transmisii date zona tehnica AIBB AV		1.250,00			
	Amenajare platforme de depozitare temporară a deșeurilor colectate selectiv și		511,18			
	Studii de fezabilitate și fezabilitate pentru AIBB - AV		1.491,00			
	Expertiză tehnică+DALI clădiri zona tehnică AIHCB					
	Modernizare PT 310 / PT 270 - Expertiza tehnica AIHCB		213,00			
	Studii de optimizare poziții de parcare si circulație pe platformele AIBB și AIHCB		127,80			
	Hala AIHCB (SF+proiectare + executie)	2015	-	-		
	Data center pentru sistemele de securitate AIHCB	2015	-	-		

	Realizare centru de de instruire și centru de criză AIHCB (pr. + ex.)	2015	3.195,00	-	655,50	
	Modernizare dispecerat de securitate AIHCB (pr. + ex.)		426,00	-		
	Modernizare infrastructură de securitate, reabilitare căi de acces și reconfigurare zonă AIBB - AB	2015	1.278,00	-		
	Modernizare dispecerat de securitate AIBB-AV		213,00			
	Realizare copertina punct control acces AIBB AV		255,60			
	Construcție pozitie izolata AIHCB(SF+PR+EX)	2016	-	-		
	Modernizare Salon Prezidențial AIHCB (pr. + ex.)	2016	8.206,00	-		
	Modernizare punți îmbarcare/debarcare AIHCB	2013	2.556,00	-	2.622,00	
	Modernizare usi automate Terminal Sosiri AIHCB	2014	-	-		
	Modernizare iluminat exterior zona industrială AIHCB	2016	2.130,00	-		
	Modernizare centrale ventilatie si distributie interioare Plecari + Finger (exp, pr + executie) AIHCB	2016	2.769,00	-		
	Modernizare statie de pompare ape pluviale Nord AIHCB	2013	-	-	349,60	
	Modernizare retele apa canal inclusiv hidranti exteriori la AIHCB	2014	-	-		
	Imprejmuire parcare AIHCB	2013	-	-	174,80	
	RK parcare, accesul auto, trotuare și înlocuire borduri - CCA Eforie Sud	2014	35,00	-	100,00	
	Instalație preepurare ape pluviale AIHCB (pr + ex)	2015	2.556,00	-		
	Stație de epurare ape uzate AIHCB (pr.+ex)	2014	750,00	-		
	Trecerea la alimentare cu energie electrică la 20 kV, modernizare Uzina Electrică cu înlocuire echipamente de joasă și medie tensiune și lucrări conexe AIBB - AV (pr + ex)	2015	2.747,70	-		
	RK cladire Uzina Electrica AIBB (pr + ex)	2014	-	-		
	Relocare PT14 (construcție nouă), montare echipamente electrice achiziționate și preluare cabluri balizaj pentru direcția 25 AIBB - AV	2016	3.152,40	-		
	Modernizare PT13 (înlocuire echipamente electrice) AIBB - AV (pr+ex)	2016	1.959,60	-		
	Alimentare electrică echipamente aeroportuare TOM 500 AIBB - AV	2014	639,00	-		
	Reparație capitală casetă betonată de sub PDA (V. Saulei) AIBB - AV (expertiza, DALI, pr + ex)	2013	1.704,00	-	1.748,00	
	Elaborarea si avizarea documentatiilor tehnico-economice pentru studiile de fezabilitate aprobate (pentru Programul Strategic de Dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la AIHCB)	2016	-	-		
	Obținerea avizelor, acordurilor si autorizatiilor necesare, in vederea demararii lucrarilor, inclusiv proiect tehnic (PT) AIBB-AV	2016	-	-		
	Studiu fezabilitate instalație preepurare ape pluviale	2013	106,50	-	106,50	
	Studiu fezabilitate stație epurare ape uzate	2013	213,00	-	213,00	
	Expertiza + DALI Uzina Electrica AIHCB	2014	213,00	-		
	Avize, autorizatii, regularizari - AIHCB		10.000,00	2.812,22	2.000,00	44,80
	Avize, autorizatii, regularizari - AIBB-AV				1.000,00	109,74
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					

	Investiții efectuate la imobilizările corporale existente (modernizări), din care:					
3			98.051,85	0,00	201.587,25	0,00
	a) pentru bunurile proprietatea privata a operatorului economic:					
	b) pentru bunurile de natura domeniului public al statului sau al unității administrativ teritoriale:		98.051,85	0,00	201.587,25	0,00
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare și modernizare ale PDA1, inclusiv racordurile la căile de rulare și lărgire platforma intoarcere 26 L și CR Delta, inclusiv intersecția Delta – Papa – Charlie și supralărgiri în zonele de inflexiune, la AIHCB				4.265,80	
	Servicii de proiectare pentru lucrările de reabilitare și modernizare ale PDA1, inclusiv racordurile la căile de rulare și lărgire platforma intoarcere 26 L și CR Delta, inclusiv intersecția Delta – Papa – Charlie și supralărgiri în zonele de inflexiune, la AIHCB				7.212,05	
	Lucrări de reabilitare și modernizare ale PDA1, inclusiv racordurile la căile de rulare și lărgire platforma intoarcere 26 L și CR Delta, inclusiv intersecția Delta – Papa – Charlie și supralărgiri în zonele de inflexiune, la AIHCB	2013			190.109,40	
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare Platforma nr. 1 AIHCB	2015	–	–		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare Platforma nr. 1 AIHCB	2014	–	–		
	Executie reabilitare și extindere platforma nr. 1 la AIHCB	2015	–	–		
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare Platforma nr. 2 AIHCB	2016	–	–		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare Platforma nr. 2 AIHCB	2015	–	–		
	Executie reabilitare platforma nr. 2 AIHCB	2016	–	–		
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare CR Bravo la AIHCB	2014	–	–		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare CR Bravo la AIHCB	2014	–	–		
	Executie lucrari de reabilitare CR Bravo la AIHCB	2014	–	–		
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare CR Alfa la AIHCB	2014	–	–		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare CR Alfa la AIHCB	2014	–	–		
	Executie lucrari de reabilitare CR Alfa la AIHCB	2014	–	–		
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare CR Golf la AIHCB	2015	–	–		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare CR Golf la AIHCB	2015	–	–		
	Executie lucrari de reabilitare CR Golf la AIHCB	2015	–	–		
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare CR Oscar, inclusiv buzunar intoarcere la AIHCB	2016	–	–		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare CR Oscar la AIHCB	2015	–	–		
	Executie lucrari de reabilitare CR Oscar la AIHCB	2016	–	–		

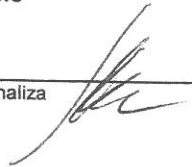
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare CR November la AIHCB	2015	-	-		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare CR November la AIHCB	2014	-	-		
	Executie lucrari de reabilitare CR November AIHCB	2015	-	-		
	Servicii de consultanta si asistenta tehnica pentru lucrările de reabilitare CR Whisky la AIHCB	2014	-	-		
	Servicii de proiectare pentru lucrarile de reabilitare CR Whisky la AIHCB	2014	-	-		
	Executie lucrari de reabilitare CR Whisky AIHCB	2014	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitare CR Bravo AIHCB	2014	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitarea CR Alfa AIHCB	2014	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitarea CR Golf AIHCB	2015	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitarea CR Oscar, inclusiv buzunar intoarcere la PDA2 AIHCB	2015	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitare CR November AIHCB	2014	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitare CR Whisky AIHCB	2014	-	-		
	Expertiza + DALI pentru Reabilitare PDA2 AIHCB	2015	-	-		
	c) pentru bunurile de natura domeniului privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	d) pentru bunurile luate în concesiune, închiriate sau în locație de gestiune, exclusiv cele din domeniul public sau privat al statului sau al unității administrativ teritoriale:					
	Dotări (alte achiziții de imobilizări corporale)		126.110,05	39.807,78	53.650,15	18.686,02
4	Rambursări de rate aferente creditelor pentru investiții, din care:		22.818,22	23.811,82	61.888,08	62.959,23
5	a) - interne		22.818,22	23.811,82	61.888,08	62.959,23
	b) - externe					

DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU



DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

Sef Serviciu Buget si Analiza



Economist
Camelia Iliescu

5

Economist
Mioara Runcianu



1.5

Program de reducere a stocurilor

Mii lei

Nr. Crt.	Stocuri	Intrări 01.01-31.12.2013 Aprobat 2013 cf. HG	Ieșiri 01.01-31.12.2013 Aprobat 2013 cf. HG		Intrări 01.01-31.12.2013 Realizat 2013	Ieșiri 01.01-31.12.2013 Realizat 2013		%	%	%
			aferente prod. și cons. propriu pt. desf. activității	vânzări, lichidări de stocuri		aferente prod. și cons. propriu pt. desf. activității	vânzări, lichidări de stocuri			
1	2	3	4	5	6	7	8	6 / 3	7 / 4	8 / 5
1.	Materii prime, din care:	0,00	0,00		0,00	0,00				
1a)	- stocuri fără mișcare									
2.	Materiale, din care:	8.962,63	8.962,63		3.841,35	2.861,38		42,86	31,93	
2a)	- stocuri fără mișcare									
3.	Obiecte de inventar, din care:	3.589,74	3.589,74		387,77	370,74		10,80	10,33	
3a)	- stocuri fără mișcare									
4.	Piese de schimb, din care:	7.140,20	7.140,20		133,95	171,38		1,88	2,40	
4a)	- stocuri fără mișcare									
5.	Produse finite, din care:	0,00	0,00		0,00	0,00				
5a)	- stocuri fără mișcare									
6.	Alte stocuri, din care:	45.610,50	4.249,95	41.360,55	3.603,41	2.319,26	3.081,69	7,90	54,57	7,45
6a)	- stocuri fără mișcare									
	TOTAL GENERAL (rd.1 + rd.2+ rd.3+ rd.4 + rd.5 + rd.6) din care:	65.303,07	23.942,52	41.360,55	7.966,48	5.722,76	3.081,69	12,20	23,90	7,45
	- stocuri fără mișcare (rd.1a + rd.2a+ rd.3a+ rd.4a + rd.5a + rd.6a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU

DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

Sef Serviciu Buget si Analiza Economica

Economist
Camelia Iliescu

Economist
Mioara Runcianu

Situția datorilor rezultate din împrumuturile contractate

Mii lei

Nr.crt.	Valoarea creditului conform contractului	Perioada de rambursare în ani	Sold sf. an precedent (2012)	Valoarea anuală scadentă în 2013						Valoarea anuală scadentă în 2013 Realizat 2013						%	%	%	%	%	%
				TOTAL din care:	rate	dobânzi	diferențe de curs nefavorabile	comisioane	TOTAL din care:	rate	dobânzi	diferențe de curs nefavorabilo	comisioane								
0	1	2	3	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	6 / 1	7 / 2	8 / 3	9 / 4	10 / 5			
A. Credite pentru activitatea curentă																					
a)																					
Total A				0,00		0,00	0,00	0,00													
B. Credite pentru investitii																					
a)																					
a1)	316.825,00	8	316.825,00	73.354.86	39.603,13	10.706,50	18.200,00	4.845,24	73.160,45	40.376,16	6.749,73	21.126,50	4.908,06	99,73	101,95	63,04	116,08	101,30			
a2)	72.500,00	8	72.500,00	16.786,01	9.062,50	2.450,00	4.164,76	1.108,75	16.450,53	9.062,50	1.530,66	4.748,62	1.108,75	98,00	100,00	62,48	114,02	100,00			
b)																					
b1)	136.567,08	7	25.661,83	17.391,04	17.391,04	0,00	0,00	0,00	17.656,44	17.656,44	0,00	0,00	0,00	101,53	101,53						
b2)	31.251,05	7	5.872,27	3.979,64	3.979,64				3.979,64	3.979,64				100,00	100,00						
c)																					
c1)	51.147,64	11	25.693,03	4.893,91	4.893,91	0,00	0,00	0,00	4.926,64	4.926,64	0,00	0,00	0,00	100,67	100,67						
c2)	11.704,27	11	5.879,41	1.119,89	1.119,89				1.119,89	1.119,89				100,00	100,00						
d)	201.584,45	5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								
Total B				95.639,82	61.888,08	10.706,50	18.200,00	4.845,24	95.743,52	62.959,23	6.749,73	21.126,50	4.908,06	100,11	101,73	63,04	116,08	101,30			
Total General A+B				368.179,86	61.888,08	10.706,50	18.200,00	4.845,24	95.743,52	62.959,23	6.749,73	21.126,50	4.908,06	100,11	101,73	63,04	116,08	101,30			

DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANUDIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

Sef Serviciu Buget si Analiza

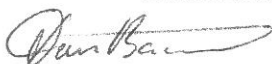
Economist
Carmelia IliescuEconomist
Mioara Runcianu

Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a arieratelor

mii lei

mii lei									
	Măsurile	Termen de realizare	an precedent (2012)		Termen realizat 2013	Aprobat 2013 cf. HG		Realizat 2013	
			Preliminat / Realizat			Rezultat brut (+/-)	Plati restante	Rezultat brut (+/-)	Plati restante
			Rezultat brut	Arierate					
0	1	2	3	4	3	4	5	6	7
Pct. I	Măsurile de îmbunătățire a rezultatului brut și reducere a arieratelor								
1	Cresterea numarului de pasageri		X	X		40.787,44		4.008,89	
2	Dezvoltarea serviciilor prestate pasagerilor		X	X		18.412,96		27.956,83	
3	Incasare creante		X	X			-151,44		365,49
	TOTAL Pct. I		0,00	0,00		59.200,40	-151,44	31.965,72	365,49
Pct. II	Cauze care diminuează efectul măsurilor prevăzute la Pct. I								
1	Dare în folosința a Terminalului Finger și Plecări		X	X		-87.769,60		2.231,55	
2	Costuri credit pe termen lung pentru investiții		X	X		-3.205,94		-2.175,68	
3	Costuri aferente dezvoltării serviciilor prestate pasagerilor		X	X		-11.335,91		-18.544,34	
	TOTAL Pct. II		0,00	0,00		-102.311,46	0,00	-18.488,47	
Pct. III	TOTAL GENERAL Pct. I + Pct. II		67.916,14	151,44		-43.111,06	-151,44	13.477,25	365,49

DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU



DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

Sef Serviciu Buget si Analiza Economica

Economist
Camelia Iliescu

Economist
Mioara Runcianu

Programul de reducere a arieratelor cu prezentarea surselor

Mii lei													
Nr. Crt.	Plati restante	Reduceri Aprobate 2013 cf. HG				Reduceri Realizate 2013				%	%	%	%
		Total	din care: Surse 2013			Total	din care: Surse 2013						
			incasări creanțe	credite	alte surse		incasări creanțe	credite	alte surse				
0	1	2=3+4+5	3	4	5	6=7+8+9	7	8	9	6 / 2	7 / 3	8 / 4	9 / 5
1.	TOTAL	151,44	151,44	0,00	0,00	-365,49	-365,49	0,00	0,00				
1a.	- buget general consolidat												
1b.	- alți creditori	151,44	151,44	0,00	0,00	-365,49	-365,49	0,00	0,00	-241,343			
	Total arierate înregistrate în anul precedent (N-1)												
2.	(Rd.2a+Rd.2b), din care:	151,44	0,00	0,00	0,00	-365,49	0,00	0,00	0,00				
2a.	- buget general consolidat												
2b.	- alți creditori	151,44				-365,49							

DIRECTOR GENERAL
SORINEL CIOBANU

Sorinel Ciobanu

DIRECTOR DIRECTIA FINANCIARA SI COMERCIALA
DAN DUMITRU BACIU

Sef Serviciu Buget si Analiza

Economist
Camelia Iliescu

Economist
Mioara Runcianu

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE
PENTRU ANUL ÎNCHEIAT LA
31 DECEMBRIE 2013**

**Întocmite în conformitate cu Ordinul
Ministrului Finanțelor Publice al României
nr. 3055/2009 cu modificările ulterioare**

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalurilor proprii	8
Note la situațiile financiare	9 - 40

Județul ILFOV
 Entitatea: CN AEROPORTURI BUCURESTI SA
 Adresa: localitatea Otopeni
 Str. Calea Bucureștilor nr. 224E
 Telefon 021/201.33.04; fax 021/201.49.90
 Număr în registrul comerțului J23/401/2010

Forma de proprietate Companii si soc.
 naționale
 Activitatea preponderentă
 (denumire clasă CAEN) Activități
de servicii anexe transportului aerian
 cod clasă CAEN: 5223
 Cod unic de înregistrare: 26490194

BILANȚ

		<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
				(lei)	(lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE					
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE					
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte immobilizări necorporale	03			<u>561.267</u>	<u>245.316</u>
TOTAL	06	1 a)		561.267	245.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE					
1. Terenuri și construcții	07			5.221.694.033	5.201.840.256
2. Instalații tehnice și mașini	08			276.227.698	237.846.784
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09			92.925.565	80.920.680
4. Avansuri și immobilizări corporale în curs de execuție	10			<u>85.247.656</u>	<u>67.624.999</u>
TOTAL	11	1 b)		5.676.094.952	5.588.232.719
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE					
5. Investiții deținute ca immobilizări	16			27.418.550	25.666.694
6. Alte împrumuturi	17			<u>21.376</u>	<u>21.376</u>
TOTAL	18	1 c)		27.439.926	25.688.070
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	19			5.704.096.145	5.614.166.105
B. ACTIVE CIRCULANTE					
I. STOCURI					
1. Materii prime și materiale consumabile	20			13.029.340	12.928.365
3. Produse finite și mărfuri	22			20.320	12.459
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23			<u>923.221</u>	<u>-</u>
TOTAL	24			13.972.881	12.940.824
II. CREANȚE					
1. Creanțe comerciale	25			46.474.276	49.054.865
4. Alte creanțe	28			<u>26.252.827</u>	<u>17.572.835</u>
TOTAL	30	5		72.727.103	66.627.700
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI	34			46.542.012	81.546.575
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	35			133.241.996	161.115.099

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
 1 din 40

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2012 (lei)	31 decembrie 2013 (lei)
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	36		734.398	284.051
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38	5	40.135.094	40.642.594
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	5	11.529.961	16.492.740
4. Datorii comerciale - furnizori	40	5	32.120.302	26.489.182
5. Efecte de comerț de plătit	41	5	22.584.296	22.299.367
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	43	5	2.572.500	2.572.500
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	5	<u>15.017.668</u>	<u>11.188.090</u>
TOTAL	45		123.959.821	119.684.473
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	46		9.805.250	41.552.703
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	47		5.713.901.395	5.655.718.807
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	49	5	280.945.656	243.855.562
5. Efecte de comerț de plătit	52	5	29.460.389	7.533.543
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55	5	<u>186.113</u>	<u>152.070</u>
TOTAL	56		310.592.158	251.541.175
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	57		13.019.971	13.149.364
3. Alte provizioane	59		<u>63.505.844</u>	<u>46.336.469</u>
TOTAL	60	0	76.525.815	59.485.832
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	61		347.728.375	327.970.577
2. Venituri înregistrate în avans	62		211.323	161.974
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	63		<u>211.323</u>	<u>161.974</u>
TOTAL	67		347.939.698	328.132.551

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
2 din 40

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

BILANȚ

	<u>Rând</u>	<u>Nota</u>	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
- Capital subscris vărsat	68		<u>143.772.150</u>	<u>143.772.150</u>
TOTAL	72	7	143.772.150	143.772.150
III. REZERVE DIN REEVALUARE	74		4.077.966.257	4.081.457.727
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	75		28.754.430	28.754.430
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	77		260.004.370	270.839.395
4. Alte rezerve	78		<u>418.018.192</u>	<u>422.881.698</u>
TOTAL	79		706.776.992	722.475.523
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
Sold D	84		2.585.691	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C	85		<u>53.125.339</u>	<u>69.015.823</u>
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	88		<u>4.979.055.047</u>	<u>5.016.721.223</u>
CAPITALURI - TOTAL	90		<u>4.979.055.047</u>	<u>5.016.721.223</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17 noiembrie 2014 de către:

DIRECTOR GENERAL

Sorinel Ciobanu

Semnătura

DIRECTOR

Directia Financiara si Comerciala
Dan Baci

Semnătura

Ștampila unității

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
3 din 40

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la	încheiat la
			31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	10 e)	555.519.217	582.602.730
Producția vândută	02		501.801.536	501.642.823
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		53.717.681	80.959.907
2. Venituri aferente costului producției				
în curs de execuție				
Sold C	07		10.552	-
Sold D	08		-	7.861
4. Alte venituri din exploatare:	10		25.515.572	27.722.996
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	12		581.045.341	610.317.865
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	13		11.239.008	10.480.932
Alte cheltuieli materiale	14		1.407.748	1.076.123
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	15		20.793.473	25.821.441
c) Cheltuieli privind mărfurile	16		30.966.656	49.505.529
Reduceri comerciale primite	17		262.865	257.403
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	18	8	108.416.631	115.388.423
a) Salarii și indemnizații	19		83.884.876	88.916.288
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	20		24.531.755	26.472.135
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	21	1 a),b)	134.461.593	144.257.622
a.1) Cheltuieli	22		134.548.372	146.257.622
a.2) Venituri	23		86.779	2.027.927
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	24		2.986.103	1.208.270
b.1) Cheltuieli	25		18.233.009	6.099.594
b.2) Venituri	26		15.246.906	4.891.324

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
4 din 40

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	Exercițiul financiar încheiat la	Exercițiul financiar încheiat la
			31 decembrie 2012 (lei)	31 decembrie 2013 (lei)
8. Alte cheltuieli de exploatare	27		<u>176.795.908</u>	<u>188.872.995</u>
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	28		143.980.897	146.687.053
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	29		16.324.624	18.169.481
8.3 Alte cheltuieli	30		16.490.387	24.016.461
Ajustări privind provizioanele	32	0	<u>13.381.905</u>	<u>(17.058.304)</u>
Cheltuieli	33		20.933.706	26.452.445
Venituri	34		7.551.801	43.510.749
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	35		500.186.160	519.295.628
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE				
- Profit	36	4	80.859.181	91.022.237
9. Venituri din interese de participare	38		2.998.010	2.836.570
11. Venituri din dobânzi	42		763.795	831.677
Alte venituri financiare	44		24.633.201	27.419.951
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	45		28.395.006	31.088.198
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	46		<u>3.111.332</u>	<u>1.751.856</u>
- Cheltuieli	47		3.111.332	1.751.856
13. Cheltuieli privind dobânzile -din care, cheltuieli în relația cu entități afiliate	49 50		7.780.565 -	7.070.433 320.309
Alte cheltuieli financiare	51		<u>30.446.150</u>	<u>31.894.760</u>
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	52		41.338.047	40.717.049

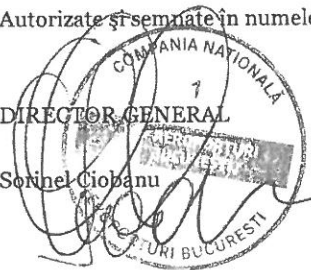
Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
5 din 40

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

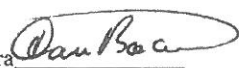
		Exercițiul financiar încheiat la <u>Rând Nota</u> <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Pierdere	54	12.943.041	9.628.851
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)			
- Profit	55	67.916.140	81.393.387
VENITURI TOTALE	61	609.440.347	641.406.063
CHELTUIELI TOTALE	62	541.524.207	560.012.676
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	63	67.916.140	81.393.387
18. Impozitul pe profit	65 10 c)	<u>14.790.801</u>	<u>12.377.564</u>
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit	67	<u>53.125.339</u>	<u>69.015.823</u>

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 17 noiembrie 2014 de către:


 DIRECTOR GENERAL
 Sorinel Ciobanu

DIRECTOR
 Directia Financiara si Comerciala
 Dan Baci

Semnătura _____

Semnătura 

Ștampila unității

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
 6 din 40

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la Nota 31 decembrie 2012 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generate din activități operaționale 11	207.933.708	173.572.528
Dobânzi plătite	(7.780.565)	(7.070.433)
Impozit pe profit plătit	<u>(14.145.452)</u>	<u>(12.598.610)</u>
Numerar net din activități de exploatare	186.007.691	153.903.485
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	(255.108.778)	(40.308.433)
Încasări din dobânzi	763.795	831.677
Dividende încasate	<u>2.998.010</u>	<u>2.836.570</u>
Numerar net din activități de investiții	(251.346.973)	(36.640.186)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	132.294.360	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	(40.376.156)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datoriilor	3.471.260	3.793.562
Dividende plătite	<u>(47.076.372)</u>	<u>(45.676.142)</u>
Numerar net din activități de finanțare	88.689.248	(82.258.736)
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	23.349.966	35.004.563
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>23.192.046</u>	<u>46.542.012</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>46.542.012</u>	<u>81.546.575</u>

DIRECTOR GENERAL

Scriinel Cioabă

Semnătura

Ștampila unității

DIRECTOR

Directia Financiara si Comerciala

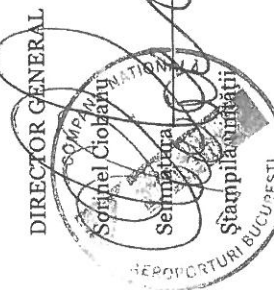
Dan Baci

Semnătura

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2012 (lei)			Creșteri (lei)		Reduceri/ Distribuiți (lei)		Sold la 31 decembrie 2012 (lei)		Creșteri (lei)		Reduceri/ Distribuiți (lei)		Sold la 31 decembrie 2013 (lei)	
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Capital subscris (nota 7)		143.772.150	-	-	-	-	-	143.772.150	-	-	-	-	-	143.772.150	-
Rezerve din reevaluare		4.090.944.026	-	12.977.769	-	-	-	4.077.966.257	50.480.047	46.988.577	-	-	-	4.081.457.727	-
Rezerve legale		28.754.430	-	-	-	-	-	28.754.430	-	-	-	-	-	28.754.430	-
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare		247.026.601	12.977.769	-	-	-	-	260.004.370	10.835.025	-	-	-	-	270.839.395	-
Alte rezerve		415.729.814	2.288.378	-	-	-	-	418.018.192	4.863.506	-	-	-	-	422.881.698	-
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile															
Sold debitor		203.541	3.061.124	678.974				2.585.691	-	2.585.691				-	
Profitul sau pierderea exercițiului financiar															
Sold creditor		52.608.755	53.125.339	52.608.755				53.125.339	69.015.823	53.125.339				69.015.823	
Total capitaluri proprii		4.978.632.235	65.330.362	64.907.550				4.979.055.047	135.194.401	97.528.225				5.016.721.223	



DIRECTOR GENERAL
Directia Financiara si Comerciala
Dan Baciu
(Signature)
Semnatura

Norele de-ari la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
8 din 40

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****31 DECEMBRIE 2013**

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

Aceste situații financiare sunt prezentate de CN Aeroporturi București SA ("Societatea").
Societatea deține titluri de participare în întreprinderi asociate, după cum este descris în Nota 1(c).
Aceste situații financiare nu includ rezultatele societăților în care Societatea deține titluri de participare.

1 ACTIVE IMOBILIZATE**a) Imobilizări necorporale**

**Concesiuni, brevete, licențe
mărci, drepturi
și valori similare și alte
imobilizări necorporale
(lei)**

Valoare brută

Sold la 1 ianuarie 2013 5.331.627

Sold la 31 decembrie 2013 5.331.627

Amortizare cumulată

Sold la 1 ianuarie 2013 4.770.359

Amortizarea înregistrată
în cursul exercițiului 315.952

Sold la 31 decembrie 2013 5.086.311

Valoarea contabilă

netă la 1 ianuarie 2013 561.268

Valoarea contabilă

netă la 31 decembrie 2013 245.316

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2013	5.676.366.723	651.774.067	153.316.979	85.247.656	6.566.705.425
Creșteri	28.514.109	25.044.043	3.133.237	20.793.088	77.484.477
Creșteri din reevaluare	52.319.100	-	-	-	52.319.100
Reduceri din reevaluare cu efect în rezerve	2.098.113	-	-	-	2.098.113
Reduceri din reevaluare cu efect în contul de profit și pierdere	2.313.264	-	-	-	2.313.264
Cedări, transferuri și alte reduceri	-	-	-	38.415.745	38.415.745
Sold la 31 decembrie 2013	5.752.797.554	676.818.110	156.450.216	67.624.999	6.653.690.879
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2013	454.288.510	375.413.881	60.362.953	-	890.065.344
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	62.243.427	63.533.779	15.161.633	-	140.938.839
Creșteri din reevaluare	34.064.438	-	-	-	34.064.438
Sold la 31 decembrie 2013	550.596.375	438.947.660	75.524.586	-	1.065.068.621
Provizioane					
Sold la 1 ianuarie 2013	384.179	132.488	28.461	-	545.128
Creșteri	4.669	23.666	4.950	-	33.285
Reduceri	27.924	132.488	28.461	-	188.873
Sold la 31 decembrie 2013	360.924	23.666	4.950	-	389.540
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2013	<u>5.221.694.034</u>	<u>276.227.698</u>	<u>92.925.565</u>	<u>85.247.656</u>	<u>5.676.094.953</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2013	<u>5.201.840.255</u>	<u>237.846.784</u>	<u>80.920.680</u>	<u>67.624.999</u>	<u>5.588.232.718</u>

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea imobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2013 imobilizările corporale din categoria de Terenuri și Construcții ale Societății au fost reevaluate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009, (după cum se specifică și în Nota 6D). Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2013, doar grupa reprezentând Clădiri, cu o valoare netă de 1.077.338.601 lei, a fost înregistrată la valoarea justă rezultată din reevaluare, ținându-se seama de costul net de înlocuire (după cum se specifică în nota 6 D). Raportul de audit a fost modificat în acest sens.

Terenurile aparținând fostei companii AIBB-AV (aeroport Băneasa) au fost reevaluate în 2006 și în 2008. Terenurile aparținând fostei companii AIHCB (aeroport Otopeni) nu au fost reevaluate până la 31 decembrie 2013.

Grupa de construcții a fost reevaluată la sfârșitul anilor 2007, 2010 și 2013.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel:

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	4.090.944.026	4.077.966.257
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	-	16.415.608
Sume transferate din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar (reducere)	-	(2.089.113)
Sume transferate din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar (rezerva realizată)	<u>12.977.769</u>	<u>(10.835.025)</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u>4.077.966.257</u>	<u>4.081.457.727</u>

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare.

Conform legislației fiscale din România, până la data de 1 mai 2009 rezervele din reevaluarea imobilizărilor corporale deveneau taxabile doar în momentul în care destinația acestora era schimbată. Ca urmare a modificării codului fiscal, începând cu data de 1 mai 2009 diferențele din reevaluările mijloacelor fixe efectuate după data de 1 ianuarie 2004, care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate și/sau casate, se impozitează concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

Deprecierea activelor

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****31 DECEMBRIE 2013****1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)**

Soldul rezervelor din reevaluare la data de 1 ianuarie 2013 însumează valoarea de 4.077.966.257 lei iar la 31 decembrie 2013 valoarea de 4.081.457.727 lei și este corespunzătoare pozițiilor de imobilizări corporale (a se vedea și Nota 10j).

Tranzacții cu părți afiliate

Tranzacțiile cu părți afiliate sunt reprezentate de operații curente ale aeroportului.

c) Titluri sub formă de interese de participare

La 31 decembrie 2013, Societatea deținea titluri sub formă de interese de participare în următoarele entități nelistate:

Denumirea entității	Țara în care este înregistrată	Procent deținut
CN TAROM SA	România	1,55
BUCHAREST INTERNATIONAL CARGO CENTER	România	27,00
COMPANIA NATIONALA DE INVESTITII	România	31,25
GLOBE GROUND	România	13,00
ROMPREST SERVICE SA	România	10,00
ALPHA ROCAS	România	4,98
GRIVCO	România	4,00
ROMANIAN AIRPORT SERVICES	România	33,15
CENTRUL REGIONAL DE EXCELENTA IN AVIATIA CIVILA	România	35,00

La data de 31 decembrie 2013, Societatea a constituit ajustări pentru deprecierea imobilizărilor financiare la CN Tarom SA în valoare de 17.641.463 lei.

Societatea nu și-a asumat nici o obligație și nu a făcut nici o plată în numele societăților în care deține titluri sub formă de interese de participare.

În anii 2012 și 2013 nu s-au înregistrat modificări în procente de deținute de Societate în capitalul social al entităților reprezentând titluri sub formă de interese de participare.

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

2 PROVIZIOANE

Denumirea provizionului	Sold la	Transferuri**		Sold la
	1 ianuarie 2013	în cont	din cont	31 decembrie 2013
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	1	2	3	4=1+2-3
Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	13.019.970	129.393	-	13.149.363
Provizioane pentru litigii	60.308.855	22.848.718	40.265.620	42.891.952
Provizioane participare salariați la profit	<u>3.196.990</u>	<u>3.444.517</u>	<u>3.196.990</u>	<u>3.444.517</u>
Total	<u>76.525.815</u>	<u>26.422.628</u>	<u>43.462.610</u>	<u>59.485.832</u>

La finele exercițiului 2013, Societatea a constituit, 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 de încadrare realizat în anul curent, în vederea creării fondului de participare al salariaților la profit, în sumă de 3.444.517 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, Societatea a constituit un provizion pentru riscuri și cheltuieli, în suma de 13.149.364 lei astfel:

- beneficii aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali 7.033.877 lei;
- beneficii aferente primelor acordate la iesirea la pensie a angajaților actuali 6.115.487 lei.

Societatea a constituit în anul 2013 provizioane pentru litigii în sumă de 42.891.952 lei (2012: 60.308.854 lei).

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****31 DECEMBRIE 2013**

3 REPARTIZAREA PROFITULUI

Repartizările de mai jos au fost făcute de Societate conform reglementărilor în vigoare privind repartizările obligatorii care se fac conform legii 31/1990 privind societățile comerciale.

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
Profit net de repartizat:	53.125.339	69.015.823
- sursa de finanțare proprie	4.863.506	-
- acoperirea pierderii contabile	2.585.691	-
- dividende	<u>45.676.142</u>	<u>-</u>
Profit nerepartizat	<u>-</u>	<u>69.015.823</u>

Profitul net rămas de repartizat pentru dividende cuvenite acționarilor, precum și pentru surse proprii de finanțare este evidențiat în contabilitate în creditul contului 121 « Profitul/Pierdere exercițiului financiar» urmând ca după aprobarea situațiilor anuale de către AGA sa fie reflectat în conturile corespunzătoare.

Dividendele propuse sau declarate după 31 decembrie 2013 vor fi prezentate ca o reducere a rezervelor în situațiile financiare din 2014 (similar, dividendele aferente anului 2012, propuse sau declarate după data de 31 decembrie 2012 au fost prezentate ca o reducere a rezervelor în situațiile financiare din 2013).

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

4 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013</u> (lei)
1. Cifra de afaceri netă	555.519.217	582.602.730
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	471.184.768	485.010.687
3. Cheltuielile activității de bază	424.725.479	409.875.952
4. Cheltuielile activităților auxiliare	46.459.289	71.274.325
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	3.860.410
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	84.334.449	97.592.043
8. Cheltuieli generale de administrație	28.990.840	34.292.801
9. Alte venituri din exploatare	25.515.572	27.722.996
10. Rezultatul din exploatare (6-8+9)	80.859.181	91.022.238

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

5 SITUAȚIA CREAȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creațe</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2012</u> (lei) 1=2+3	<u>Termen de lichiditate sub 1 an</u> (lei) 2	<u>peste 1 an</u> (lei) 3
Creațe comerciale	49.054.865	49.054.865	-
Alte creațe	17.572.835	17.572.835	-
Total	66.627.700	66.627.700	-

În "Alte creațe", Societatea a înregistrat, în principal, TVA de recuperat.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

5 SITUAȚIA CREAMTELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

<u>Datorii</u>	Termen de exigibilitate			
	Sold la			peste
	<u>31 decembrie 2013</u>	<u>sub 1 an</u>	<u>1 - 5 ani</u>	<u>5 ani</u>
	(lei)	(lei)	(lei)	(lei)
	(col. 2+3+4)			
	1	2	3	4
Sume datorate instituțiilor de credit	284.498.156	40.642.594	162.570.374	81.285.187
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	16.492.740	16.492.740	-	-
Datorii comerciale	26.489.182	26.489.182	-	-
Efecte de comerț de plătit	29.832.910	22.299.367	7.533.543	-
Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	2.572.500	2.572.500	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	<u>11.340.160</u>	<u>11.188.090</u>	<u>-</u>	<u>152.070</u>
	<u>371.225.648</u>	<u>119.684.473</u>	<u>170.203.927</u>	<u>81.437.257</u>

În "Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale", Societatea a înregistrat, în principal, datorii legate de salariați și asigurările sociale aferente.

În ianuarie 2011, Societatea a contractat un împrumut pe termen lung de la BRD – Group Societe General SA pentru finanțarea unui obiectiv de investiții. Împrumutul este scadent în 2020, este garantat cu cesiune de creanțe și are o dobândă de EURIBOR 6M+1,82%.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

Principalele politici contabile adoptate în întocmirea acestor situații financiare sunt prezentate mai jos.

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

- (i) Legea Contabilității 82/1991 republicată în iunie 2008 („Legea 82”);
- (ii) Reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009 cu modificările ulterioare („OMF 3055”).

OMF 3055 prevede că persoanele juridice prevăzute la art. 1 alineatul 1 din Legea 82 aplică Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, iar situațiile financiare anuale consolidate sunt întocmite în conformitate cu Directiva a VII-a a Comunităților Economice Europene.

Prezentele situații financiare au fost întocmite pe baza convenției costului istoric, cu excepțiile prezentate în continuare în politicile contabile.

(2) Utilizarea estimărilor

Întocmirea situațiilor financiare în conformitate cu OMF 3055 cere conducerii Companiei să facă estimări și ipoteze care afectează valorile raportate ale activelor și pasivelor, prezentarea activelor și datoriilor contingente la data întocmirii situațiilor financiare și veniturile și cheltuielile raportate pentru respectiva perioadă. Cu toate că aceste estimări sunt făcute de către conducerea Societății pe baza celor mai bune informații disponibile la data situațiilor financiare, rezultatele realizate pot fi diferite de aceste estimări.

(3) Continuitatea activității

Prezentele situații financiare au fost întocmite în baza principiului continuității activității care presupune că Societatea își va continua activitatea și în viitorul previzibil. Pentru a evalua aplicabilitatea acestei prezumții conducerea analizează previziunile referitoare la intrările viitoare de numerar.

Pe baza acestor analize, conducerea consideră că Societatea va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(4) Moneda de prezentare a situațiilor financiare

Contabilitatea de ține în limba română și în moneda națională. Elementele incluse în aceste situațiile financiare sunt prezentate în lei românești.

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

Tranzacțiile Societății în monedă străină sunt înregistrate la cursurile de schimb comunicate de Banca Națională a României („BNR”) pentru data tranzacțiilor. La finele fiecărei luni, soldurile în monedă străină sunt convertite în lei la cursurile de schimb comunicate de BNR pentru ultima zi bancară a lunii. Câștigurile și pierderile rezultate din decontarea tranzacțiilor într-o monedă străină și din conversia activelor și datorilor monetare exprimate în monedă străină sunt recunoscute în contul de profit și pierdere, în cadrul rezultatului financiar.

C Imobilizări necorporale

(i) Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare

Concesiunile, brevetele, licențele, mărcile comerciale, drepturile și activele similare se înregistrează la costul de achiziție sau la valoarea de aport .

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii se înregistrează pe durata de folosire a acesteia, stabilită conform contractului.

Brevetele, licențele, mărcile comerciale și activele similare sunt amortizate folosind metoda liniară pe o perioadă de 1-3 ani.

D Imobilizări corporale

(1) Cost/evaluare

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

O parte din imobilizările corporale au fost reevaluate în baza unor hotărâri de guvern (“HG”) 945/1990, 2665/1992, 500/1994 și 983/1998, prin indexarea costului istoric cu indici prescriși în hotărârile de guvern respective. Creșterile valorilor contabile ale imobilizărilor corporale rezultate din aceste reevaluări au fost creditate inițial în rezerve din reevaluare, iar ulterior, cu excepția reevaluării HG 983/1998, în capitalul social, în conformitate cu prevederile respectivelor hotărâri de guvern.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

La 31 decembrie 2001 și 31 decembrie 2002 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 403/2000. În conformitate cu HG 403/2000 costul istoric sau valoarea rezultată prin aplicarea hotărârilor de guvern anterioare privind reevaluarea imobilizărilor corporale și amortizarea cumulată au fost indexate cu indicii cumulativi de inflație între data achiziției sau a ultimei reevaluări și data bilanțului. Totodată, HG 403/2000 prevede necesitatea ajustării valorii indexate prin comparație cu valoarea de utilizare și valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2004 imobilizările corporale au fost reevaluate în baza HG 1553/2003. HG 1553/2003 prevede că reevaluarea imobilizărilor corporale se efectuează în vederea determinării valorii juste a acestora, ținându-se seama de inflație, utilitatea bunurilor, starea acestora și de valoarea de piață. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2007 construcțiile au fost reevaluate în baza OMF 1752, iar la 31 decembrie 2010 în baza OMF 3055, care prevăd că reevaluarea construcțiilor se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerva din reevaluare.

La 31 decembrie 2013 imobilizările corporale din categoria de Terenuri și Construcții ale Societății au fost reevaluate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009. Surplusul din reevaluare a fost creditat în contul de rezerve din reevaluare în cadrul capitalurilor proprii.

La 31 decembrie 2013, doar grupa reprezentând Clădiri, cu o valoare netă de 1.077.338.601 lei, a fost înregistrată la valoarea justă rezultată din reevaluare, ținându-se seama de costul net de înlocuire (după cum se specifică în nota 6 D).

Terenurile aparținând fostei companii AIBB-AV (aeroport Băneasa) au fost reevaluate în 2006 și în 2008. Terenurile aparținând fostei companii AIHCB (aeroport Otopeni) nu au fost reevaluate până la 31 decembrie 2013.

Grupa de construcții a fost reevaluată la sfârșitul anilor 2007, 2010 și 2013.

Valorile juste ale imobilizărilor corporale reevaluate conform OMF 3055 sunt actualizate cu suficientă regularitate, astfel încât valoarea contabilă să nu difere substanțial de cea care ar fi determinată folosind valoarea justă la data bilanțului. Dacă nu există informații din piață referitoare la valoarea justă, valoarea justă este estimată pe baza fluxurilor nete de numerar sau a costului de înlocuire depreciat.

Dacă o imobilizare corporală complet amortizată mai poate fi folosită, cu ocazia reevaluării acesteia i se stabilește o nouă valoare și o nouă durată de utilizare economică, corespunzătoare perioadei estimate a se folosi în continuare.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

În costul unei imobilizări corporale sunt incluse și costurile estimate inițial cu demontarea și mutarea acesteia la scoaterea din funcțiune, precum și cu restaurarea amplasamentului pe care este poziționată imobilizarea, atunci când aceste sume pot fi estimate credibil și Societatea are o obligație legată de demontare, mutare a imobilizării corporale și de refacere a amplasamentului.

Întreținerea și reparațiile imobilizărilor corporale se trec pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile semnificative aduse imobilizărilor corporale, care cresc valoarea sau durata de viață a acestora, sau care măresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice de către acestea, sunt capitalizate.

Amortizarea se calculează la valoarea de intrare, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor, după cum urmează:

<u>Activ</u>	<u>Ani</u>
Construcții	10 - 40
Instalații tehnice, echipamente	1 - 25
Mijloace de transport	3 - 15
Mobilier și birotică	2 - 22

Amortizarea se calculează începând cu luna următoare punerii în funcțiune și până la recuperarea integrală a valorii lor de intrare.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

În cazul imobilizărilor corporale trecute în conservare, nu se înregistrează cheltuială cu amortizarea pe durata conservării.

(2) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) ca diferență dintre veniturile generate de scoaterea din evidență și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de asemenea operațiuni, este inclus(ă) în contul de profit și pierdere, în „Alte venituri din exploatare” sau „Alte cheltuieli din exploatare”, după caz.

Când Societatea recunoaște în valoarea contabilă a unei imobilizări corporale costul unei înlocuiri parțiale (înlocuirea unei componente), valoarea contabilă a părții înlocuite, cu amortizarea aferentă, este scoasă din evidență.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) Costurile îndatorării

Cheltuielile cu dobânzile aferente tuturor împrumuturilor sunt trecute pe cheltuieli în momentul în care se efectuează.

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

La încheierea exercițiului financiar, valoarea elementelor de imobilizări corporale și necorporale este pusă de acord cu rezultatele inventarierii. În acest scop, valoarea contabilă netă se compară cu valoarea stabilită pe baza inventarierii, denumită valoare de inventar. Diferențele constatate în minus între valoarea de inventar și valoarea contabilă netă a elementelor de imobilizări se înregistrează în contabilitate pe seama unei amortizări suplimentare, în cazul activelor amortizabile pentru care deprecierea este ireversibilă sau se efectuează o ajustare pentru depreciere sau pierdere de valoare, atunci când deprecierea este reversibilă. Valoarea de inventar este stabilită în funcție de utilitatea bunului, starea acestuia și prețul pieței.

F Imobilizări financiare

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

Imobilizările financiare sunt recunoscute în bilanț la costul de achiziție sau la valoarea determinată prin contractul de dobândire a acestora. Costul de achiziție cuprinde și costurile de tranzacționare. Imobilizările financiare sunt evaluate ulterior la valoarea de intrare mai puțin ajustările cumulate pentru pierdere de valoare.

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO).

Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

H Creanțe comerciale

Creanțele comerciale sunt înregistrate la valoarea facturată mai puțin provizionul pentru deprecierea acestor creanțe. Provizionul pentru deprecierea creanțelor comerciale este constituit în cazul în care există evidențe obiective asupra faptului că Societatea nu va fi în măsură să colecteze toate sumele la termenele inițiale.

I Investiții financiare pe termen scurt

Acestea includ depozitele pe termen scurt la bănci și alte investiții pe termen scurt (obligațiuni, acțiuni și alte valori mobiliare achiziționate în vederea realizării unui profit într-un termen scurt). Valorile mobiliare pe termen scurt admise la tranzacționare pe o piață reglementată se evaluează la data bilanțului la valoarea de cotație din ultima zi de tranzacționare, iar cele netranzacționate la costul istoric mai puțin eventualele ajustări pentru pierdere de valoare.

J Numerar și echivalente de numerar

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, avansuri de trezorerie, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

K Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

Cheltuielile legate de emiterea instrumentelor de capitaluri proprii sunt reflectate direct în capitalurile proprii în linia Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii.

La răscumpărarea acțiunilor/părților sociale ale Societății suma plătită va diminua capitalurile proprii. Atunci când aceste acțiuni/părți sociale sunt ulterior re-emise, suma primită (net de costurile tranzacției) este recunoscută în capitaluri proprii.

Diferențele de curs valutar dintre momentul subscrierii acțiunilor și momentul vărsării contravalorii acestora nu reprezintă câștiguri sau pierderi legate de emiterea, răscumpărarea, vânzarea, cedarea cu titlu gratuit sau anularea instrumentelor de capitaluri proprii ale entității, acestea fiind recunoscute la venituri sau cheltuieli financiare, după caz.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

L Dividende

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

M Împrumuturi

Împrumuturile pe termen scurt și lung sunt înregistrate inițial la suma primită, net de costurile aferente obținerii împrumuturilor. În perioadele următoare, împrumuturile sunt înregistrate la cost amortizat folosind metoda randamentului efectiv, diferențele dintre sumele primite (nete de costurile de obținere) și valoarea normală de răscumpărare fiind recunoscute în contul de profit și pierderi pe durata contractului de împrumut.

Porțiunea pe termen scurt a împrumuturilor pe termen lung este clasificată în "Datorii: Sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an" și inclusă împreună cu dobânda acumulată la data bilanțului contabil în "Sume datorate instituțiilor de credit" din cadrul datoriilor curente.

N Datorii comerciale

Datoriile comerciale sunt înregistrate la valoarea sumelor care urmează a fi plătite pentru bunurile sau serviciile primite.

O Provizioane

Provizioanele pentru dezafectare, restructurare, litigii, precum și alte provizioane pentru riscuri și cheltuieli sunt recunoscute în momentul în care Societatea are o obligație legală sau implicită generată de un eveniment anterior, când pentru stingerea obligației este probabil să fie necesară o ieșire de resurse și când poate fi făcută o estimare credibilă în ceea ce privește valoarea obligației. Provizioanele de restructurare cuprind costurile directe generate de restructurare, și anume cele care sunt generate în mod necesar de procesul de restructurare și nu sunt legate de desfășurarea continuă a activității entității. Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

P Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

La finele exercițiului 2013, Societatea a constituit, 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 de încadrare realizat în anul curent, în vederea creării fondului de participare al salariaților la profit, în sumă de 3.444.517 lei.

Având în vedere prevederile contractului colectiv de munca privind plata unor drepturi salariale care ies la pensie, dar și a unor prime de fidelizare, compania a constituit un provizion pentru riscuri și cheltuieli, în suma de 13.149.364 lei astfel:

- beneficii aferente jubileelor ce vor fi acordate angajaților actuali 7.033.877 lei;
- beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali 6.115.487 lei.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Q Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

Subvențiile primite în vederea achiziționării de active cum ar fi imobilizările corporale sunt înregistrate ca subvenții pentru investiții și se recunosc în bilanțul în contabil ca venit amânat. Venitul amânat se recunoaște în contul de profit și pierdere pe măsura înregistrării cheltuielilor cu amortizarea sau la casarea ori cedarea activelor achiziționate din respectiva subvenție.

Ordin 1690/2012 introduce un nou cont 478 „Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți”. Cu ajutorul acestui cont se tine evidența datoriei corespunzătoare valorii activelor primite de entitate de la clienții săi, sub forma de imobilizări corporale sau numerar care are ca destinație achiziția ori construirea de imobilizări corporale, pentru a-i conecta la o rețea de electricitate, gaze, apa sau pentru a le furniza accesul continuu la anumite bunuri și servicii, potrivit legii.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

Subvențiile aferente cheltuielilor curente sunt prezentate ca un venit în contul de profit și pierdere pe perioada corespunzătoare cheltuielilor aferente pe care aceste subvenții urmează a le compensa.

R Impozitare

Impozit pe profit curent

Societatea înregistrează impozitul pe profit curent pe baza profitului impozabil din raportările fiscale, conform legislației fiscale relevante.

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor.

Veniturile aferente serviciilor furnizate sunt recunoscute pe baza stadiului de finalizare, procentual din veniturile totale aferente contractului de prestări servicii, procentul fiind determinat prin referință cu raportul dintre totalul serviciilor care trebuie prestate și serviciile prestate până la data bilanțului.

Veniturile din redevențe sunt recunoscute pe baza principiilor contabilității de angajament în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, în mod proporțional, pe măsura generării venitului respectiv, pe baza contabilității de angajamente.

Reducerile comerciale acordate ulterior facturării se înregistrează în contul de profit și pierdere ca parte a veniturilor din exploatare, în poziția 'reduceri comerciale acordate.

Dividendele sunt recunoscute ca și venituri în momentul în care se stabilește dreptul legal de a primi aceste sume, respectiv la data aprobării acestora.

În aceste situații financiare, veniturile și cheltuielile sunt prezentate la valoarea brută. În bilanțul contabil, datoriile și creanțele de la aceiași parteneri sunt prezentate la valoarea netă în momentul în care există un drept de compensare.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

T Cifra de afaceri

Cifra de afaceri reprezintă sumele facturate și de facturat, nete de TVA și rabaturi comerciale, pentru bunuri livrate sau servicii prestate terților.

U Cheltuieli de exploatare

Cheltuielile de exploatare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

Cheltuielile de exploatare includ și cheltuielile cu reducerile comerciale primite ulterior facturării.

V Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

W Erori contabile

Corectarea erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente nu determină modificarea situațiilor financiare ale acelor exerciții. În cazul erorilor aferente exercițiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informațiilor comparative prezentate în situațiile financiare. Orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul reportat în timpul anului.

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile

Societatea nu a emis certificate de participare, obligațiuni sau alte valori mobiliare, în afară de acțiunile comune proprii.

b) Capital social

Valoarea capitalului subscris și varsat la 31 decembrie 2013 era de 143.772.150 lei (31 decembrie 2012: 143.772.150 lei) reprezentând 14.377.215 acțiuni (31 decembrie 2012: 14.377.215 acțiuni). Toate acțiunile sunt comune, au fost subscrise și sunt plătite integral la 31 decembrie 2013. Toate acțiunile au același drept de vot și au o valoare nominală de 10 lei/acțiune (31 decembrie 2012: 10 lei/acțiune).

Structura acționariatului la 31 decembrie 2012 este prezentată astfel:

	Număr de acțiuni	Suma (lei)	Procentaj (%)
Ministerul Transporturilor	11.501.772	115.017.720	80
Fondul Proprietatea	<u>2.875.443</u>	<u>28.754.430</u>	<u>20</u>
Total	<u>14.377.215</u>	<u>143.772.150</u>	<u>100</u>

8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

a) Indemnizațiile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	2.671.837	3.119.403
Directori	<u>42.897</u>	<u>903.835</u>
	<u>2.628.940</u>	<u>2.215.568</u>

31 DECEMBRIE 2013

8 INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRAȚIE, CONDUCERE ȘI SUPRAVEGHERE

La 31 decembrie 2013 și 31 decembrie 2012, Societatea nu avea de plată salarii către directori și administratori.

b) Avansurile acordate membrilor organelor de administrație, conducere și supraveghere

Societatea nu a acordat avansuri către directori și administratori în cursul anilor 2012 și 2013.

c) Salariați

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
Personal în producție	<u>1.174</u>	<u>1.249</u>

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților, inclusiv directori și asigurările sociale	<u>108.141.593</u>	<u>115.388.423</u>

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	<u>3.734.701</u>	<u>2.279.967</u>

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
<u>Active curente</u> -		
Datorii curente	1,07	1,35

b) Indicatorul lichidității imediate

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
<u>Active curente - Stocuri</u> -		
Datorii curente	0,96	1,24

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

	<u>31 decembrie 2012</u> (%)	<u>31 decembrie 2013</u> (%)
<u>Capital împrumutat</u> x 100		
Capital propriu	5,64	11,68

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2012</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2013</u>
Profit înaintea plății dobânzii		
<u>și impozitului pe profit</u>		
Cheltuieli cu dobânda	9,73	12,51

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Costul vânzărilor}}{\text{Stocul mediu}} = \text{Număr de ori}$		
	42,30	35,82

b) Viteza de rotație a debitelor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$		
	30,41	29,92

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu furnizori}}{\text{Achiziții}} \times 365 =$		
	8,72	39,27

d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Imobilizări corporale}} =$		
	0,10	0,22

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013
$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Total active}} =$	0,10	0,21

4. Indicatori de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (%)
$\frac{\text{Profitul înainte de rezultatul financiar și impozitului pe profit}}{\text{Capitalul angajat}} \times 100 =$	1,44	3,79

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (%)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (%)
$\frac{\text{Profitul brut din vânzări}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 100 =$	20,78	17,25

10 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

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

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

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

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

b) Bazele de conversie utilizate pentru exprimarea în moneda națională a elementelor de activ și de pasiv, a veniturilor și cheltuielilor evidențiate inițial într-o monedă străină

Tranzacțiile efectuate în valută sunt transformate în lei la rata de schimb valabilă la data tranzacției, conform OMFP 3055/2009 Disponibilitățile, creanțele și datoriile în valută, reflectate în conturile anuale, au fost evaluate la cursul BNR din 31 decembrie 2013.

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Dolar SUA	USD	4.3575	3.2551
Euro	EUR	4.4287	4.4847

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

c) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Profitul net	53.125.339	69.015.823
Rezerva din reevaluare	9.937.485	8.356.401
Venituri neimpozabile	25.883.495	52.056.047
Cheltuieli nedeductibile	<u>57.756.617</u>	<u>53.498.059</u>
Profit impozabil	93.935.946	78.814.236
Impozit pe profit calculat	15.029.751	12.610.278
Deduceri din impozit pe profit	<u>238.950</u>	<u>232.714</u>
Impozit pe profit curent	<u>14.790.801</u>	<u>12.377.564</u>
Impozit pe profit de recuperat la sfârșitul perioadei	<u>296.585</u>	<u>517.631</u>

d) Evenimente ulterioare datei bilanțului

(i) Conducerea Societății

Numire Director General al companiei în 2014

Cu Hotărârea CA nr. 10 din 30.05.2014 se nominalizează Directorul General interimar al CN Aeroporturi București SA, d-nul Sorinel Ciobanu începând cu data de 30 mai 2014 pe o perioadă de 2 luni cu posibilitatea de prelungire.

În data de 23.07.2014, cu Hotărârea CA nr. 16 se aprobă prelungirea numirii în funcția de Director General a d-lui Sorinel Ciobanu și a duratei contractului de mandat, până la 31 decembrie 2014, dar nu mai târziu de finalizarea procesului de selecție prevăzut de OUG 109/2011 și semnarea contractului de mandat cu Directorul General selectat.

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Modificările survenite în componenta Consiliului de Administrație al CNAB SA în cursul anului 2014

În perioada ianuarie 2014 – 29.05.2014, Consiliul de Administrație a avut următoarea componentă: Radu Merica, Liviu Radu, Marius Bodea, Bogdan-Calin Gaurean și Cighi Adrian.

Consiliul de Administrație a fost numit în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, prin Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor din data de 19 aprilie 2013.

Prin hotărârea AGA nr. 50/29.05.2014, s-a hotărât:

- încetarea de drept a mandatelor membrilor Consiliului de Administrație selectați în baza OUG 109/2011, în conformitate cu art.155 alin.4 din Legea nr.31/1990 și art.18 alin.22 din actul constitutiv al companiei anexa la H.G. nr.1208/2009;
- numirea noilor membri provizorii ai Consiliului de Administrație, până la desemnarea unor noi membri în urma procedurii de selecție prevăzută de OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, după cum urmează: Dan Andrei, Dumitrașcu Gabriel, Radu Gheorghe-Cătălin, Plaveti Iulius-Dan, Brezeanu Dragoș și Toma Adrian.

În data de 10 iulie 2014 domnul Adrian Toma și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA.

Consiliul de Administrație al CNAB SA a procedat la numirea doamnei Anișoara Cornilă în funcția de administrator provizoriu în Consiliul de Administrație al CNAB SA, în baza prevederilor art.18 pct.6 din Actul constitutiv al CNAB SA, prin Hotărârea CA nr.19/19.08.2014, până la întrunirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

În data de 01 septembrie 2014 domnul Dan Andrei și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA.

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

Consiliul de Administrație al CNAB SA a procedat la numirea domnului Mihai Cristian Marinescu în funcția de administrator provizoriu în Consiliul de Administrație al CNAB SA, în baza prevederilor art.18, pct.6 din Actul constitutiv al CNAB SA, prin Hotărârea CA nr.20/02.09.2014, până la întrunirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Domnul Radu Gheorghe-Cătălin și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA, începând cu data de 03 septembrie 2014
Domnul Dragoș Brezeanu și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA, începând cu data de 01 octombrie 2014

La data acestor situații financiare, Consiliul de Administrație este format din 4 membri, după cum urmează:

- Dan Iulius Plaveti și Dumitrașcu Gabriel - membri provizorii ai Consiliului de Administrație, până la desemnarea unor noi membri în urma procedurii de selecție prevăzută de OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice;
- Anișoara Cornilă și Cristian Marinescu, administratori provizorii, numiți în baza prevederilor art.18 pct.6 din Actul constitutiv al CNAB SA, până la întrunirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor. Adunarea Generală Ordinara a fost convocata pentru data de 10.11.2014.

Reevaluare terenuri

La 31 decembrie 2013, Societatea a efectuat o evaluare a terenurilor cu un evaluator independent.

Pentru supunerea spre aprobare a înregistrării în evidențele contabile a reevaluării terenurilor s-a întocmit raportul către CA nr. 144/12.05.2014, reevaluarea fiind aprobată cu Hotărârea nr.9 din 22.05.2014 și cuprinsă în situațiile financiare la 31.12.2013 din data 23.05.2014.

Ulterior, situațiile financiare ale CNAB nu au fost aprobate de AGA și s-a pus în discuție "robustetea" reevaluării terenurilor.

Având în vedere divergențele privind abordarea CNAB, s-a agreat de către conducerea companiei reversarea acestor reevaluări a terenurilor și stornarea înregistrărilor contabile. Situațiile financiare și opinia de audit au fost modificate în acest sens.

e) **Cifra de afaceri**

În anul 2013 Societatea a înregistrat o cifră de afaceri în suma de 582.602.730 lei, față de 555.519.217 lei înregistrată anul trecut.

31 DECEMBRIE 2013**10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

Principalele categorii de venituri înregistrate sunt:

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

f) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

Societatea a plătit în anul 2013 către auditori onorarii conform contractului încheiat între părți.

g) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2013 nu există situații semnificative care să fie prezentate.

h) Angajamente primite

La 31 decembrie 2013 nu există situații semnificative care să fie prezentate.

i) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate**(1) Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate****(i) Creante de la entitățile afiliate / alte părți legate:**

	Sold la <u>31 decembrie 2012</u>	Sold la <u>31 decembrie 2013</u>
Romanian Airport Services	<u>97.809</u>	<u>150.258</u>

(ii) Datorii către entitățile afiliate / alte părți legate

	Sold la <u>31 decembrie 2012</u>	Sold la <u>31 decembrie 2013</u>
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civila	<u>2.572.500</u>	<u>2.572.500</u>

11 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profitul net	53.125.339	69.015.823
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	134.461.593	144.257.622
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	2.986.103	1.208.270
Ajustări privind provizioane pentru active financiare - net	3.111.332	1.751.856
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	13.381.905	(17.058.304)
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt cedate	(19.427.742)	(19.757.798)
Impozit pe profit	14.790.801	12.377.564
Venituri din dobânzi:	(763.795)	(831.677)
Venituri din dividende	(2.998.010)	(2.836.570)
Cheltuieli cu alte rezerve	(2.585.691)	=
Cheltuieli cu dobânzile	<u>7.780.565</u>	<u>7.070.433</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	203.862.400	195.197.219
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	7.395.581	6.264.696
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	(794.129)	108.841
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	<u>(2.530.144)</u>	<u>(27.998.228)</u>
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>207.933.708</u>	<u>173.572.528</u>

Alte tranzacții decât cele cu numerar

Principalele tranzacții care nu au necesitat întrebuințarea numerarului sau a echivalentelor de numerar se referă la achiziționarea de imobilizări corporale prin contracte de leasing financiar și prin contracte cu furnizorii de imobilizări.

12 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță și alte acțiuni

La data de 31 decembrie 2013 Societatea este implicata într-un număr de 217 litigii.

Conducerea Societății consideră că aceste acțiuni nu vor avea un efect advers semnificativ asupra rezultatelor economice și a poziției financiare a Companiei.

Echipa de control a Ministerului Transportului, în baza mandatului de control nr.59573/24.12.2013, a desfășurat în perioada 06.01.2014 – 29.01.2014 și 17.02.2014 – 28.02.2014, în baza prevederilor HG nr.24/2013 privind organizarea și funcționarea MT, un control general la CNAB, perioada supusă verificării fiind 2012-2013.

Având în vedere constatările și concluziile prezentate în raportul întocmit, echipa de control a propus adoptarea a unui număr de 13 măsuri pentru rezolvarea deficiențelor constatate și a stabilit personalul răspunzător de rezolvarea acestora și termenele de execuție.

Pentru rezolvarea uneia dintre măsurile dispuse de echipa de control a Ministerului Transportului, Biroul de Control Financiar de Gestiune a emis raportul nr.83/17.07.2014 în care s-au estimat diferențe de remunerații necuvenite membrilor CA: Liviu Radu 428.805 lei, Bodea Marius 108.925 lei, Cighi Adrian 108.925 lei, Găurean Călin Bogdan 80.439 lei, Merica Radu 61.054 lei.

În baza raportului Biroului de Control Financiar de Gestiune nr.83/17.07.2014 și a Notei Serviciului Juridic Conformitate și Patrimoniu nr.2416/29.07.2014 diferențele de remunerații necuvenite în sumă de 788.148 lei au fost înregistrate în conturile de ordine si evidenta contabilă, respectiv în "Active contingente" în data de 28.07.2014.

(b) Impozitarea

Sistemul de impozitare din România a suferit multiple modificări în ultimii ani și este într-o fază de adaptare la jurisprudența Uniunii Europene. Ca urmare, încă există interpretări diferite ale legislației fiscale. În anumite situații, autoritățile fiscale pot trata în mod diferit anumite aspecte, procedând la calcularea unor impozite și taxe suplimentare și a dobânzilor și penalităților de întârziere aferente (în prezent penalități determinate de durata întârzierii, plus 0,04% pe zi dobândă de întârziere). În România, exercițiul fiscal rămâne deschis pentru verificare fiscală timp de 5 ani. Conducerea Societății consideră că obligațiile fiscale incluse în aceste situații financiare sunt adecvate.

12 CONTINGENȚE (CONTINUARE)

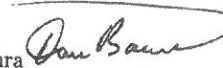
(c) Prețul de transfer

Legislația fiscală din România include principiul „valorii de piață”, conform căruia tranzacțiile între părțile afiliate trebuie să se desfășoare la valoarea de piață. Contribuabilii locali care desfășoară tranzacții cu părți afiliate trebuie să întocmească și să pună la dispoziția autorităților fiscale din România, la cererea scrisă a acestora, dosarul de documentare a prețurilor de transfer. Neprezentarea dosarului de documentare a prețurilor de transfer sau prezentarea unui dosar incomplet poate duce la aplicarea de penalități pentru neconformitate; în plus față de conținutul dosarului de documentare a prețurilor de transfer, autoritățile fiscale pot interpreta tranzacțiile și circumstanțele diferite de interpretarea conducerii și, ca urmare, pot impune obligații fiscale suplimentare rezultate din ajustarea prețurilor de transfer. Conducerea Societății consideră că nu va suferi pierderi în cazul unui control fiscal pentru verificarea prețurilor de transfer. Cu toate acestea, impactul interpretărilor diferite ale autorităților fiscale nu poate fi estimat în mod credibil. Acesta poate fi semnificativ pentru poziția financiară și/ sau pentru operațiunile Societății.


DIRECTOR GENERAL
Sorinel G. I. Iu
Semnătura

Ștampila unității

DIRECTOR
Directia Financiara si Comerciala
Dan Baci

Semnătura 

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

**SITUAȚIILE FINANCIAR-CONTABILE
PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2013**

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

CUPRINS

Situația modificărilor capitalurilor proprii	pag.4
Situația fluxurilor de trezorerie	pag.6
Note anexe la situațiile financiare	pag.8

NOTELE

la situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2013

NOTA	Conținutul	Pagina
1	Active imobilizate	8
1.1	Imobilizari necorporale	9
1.2	Imobilizari corporale	11
1.3	Imobilizari financiare	16
2	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	18
3	Repartizarea profitului	19
4	Analiza rezultatului din exploatare	22
5	Situatia creantelor si datoriilor	25
5.1	Creante	25
5.2	Datorii	30
6	Principii, politici si metode contabile	34
6.1	Bazele contabilizarii si prezentarii	34
6.2	Politici si metode contabile	37
7	Actiuni si obligatiuni	45
8	Informatii privind salariatii, administratorii, directorii	46
9	Principalii indicatori economico- financiari	50
10	Alte informatii	52
11	Stocuri	68
12	Disponibilitati banesti	69
13	Cheltuieli in avans	69
14	Capitaluri proprii	70
14.1	Capital social	70
14.2	Rezerve	70

**SITUAȚIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013**

Denumirea elementului	Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
	1 ianuarie		Total,		Total,		31 decembrie	
	2013		din care:		din care:		2013	
				Prin transfer		Prin transfer		
Capital subscris	143.772.150	0		0	0	0	143.772.150	
Rezerve din reevaluare	4.077.966.257	50.480.047		0	46.988.577	0	4.081.457.727	
Rezerve legale	28.754.430	0		0	0	0	28.754.430	
Alte rezerve	418.018.192	4.863.506		0	0	0	422.881.698	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare	260.004.370	10.835.025		0	0	0	270.839.395	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	(0)	0		0	0	0	0	
Sold D	0	0		0	0	0	0	
Sold C	0	0		0	0	0	0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	2.585.691	0		0	2.585.691	0	0	
Sold D	53.125.339	69.015.823		0	53.125.339	0	69.015.823	
Sold C								
Profitul sau pierderea exercitiului financiar								
Repartizarea profitului	0	0		0	0	0	0	
Total capitaluri proprii	4.979.055.047	135.194.401			97.528.225		5.016.721.223	

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

DIRECTOR GENERAL
Societate Comercială
Societate cu Capital Privat

DIRECTOR Direcția Financiară și Comercială,
Baciu Dan Dumitru

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

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

Cresterile in rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuibila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2013.

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

Rezervele din reevaluare sunt afectate de surplusul sau descresterea din reevaluarea grupei constructii si a terenurilor reevaluate la 31.12.2013.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCICIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2013

lei

Indicatori	Realizat 2012	Realizat 2013
I. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	507.985.294	521.351.835
incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte incasari din activitatea de exploatare	125.440.306	65.791.970
dobanzi incasate	767.906	821.652
platile in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-215.376.004	-230.046.080
platile in numerar catre si in numele angajatilor	-97.315.090	-109.717.204
alte plati in numerar	-59.836.439	-43.789.074
dobanzi platite	-7.544.610	-6.749.733
impozit pe profit platit	-13.653.580	-12.598.610
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	240.467.783	185.064.756
II. Fluxuri de numerar din activitatea de investitii		
platile in numerar pentru achizitionarea de terenuri si mijloace fixe, active necorporale si alte active pe termen lung (inclusiv active financiare)	-320.451.739	-63.050.902
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	18.589.184	0
dividende incasate	2.998.010	2.836.570
Flux net de numerar din activitatea de investitii	-298.864.545	-60.214.332
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
imprumuturi primite	132.294.360	0
rambursari in numerar a unor sume imprumutate	0	-40.376.156
efectul variatiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor si datoriilor	-3.471.260	-3.793.562
dividende platite	-47.076.372	-45.676.142
Flux net de numerar din activitatea de finantare	81.746.728	-89.845.860
Fluxuri de numerar – Total	23.349.966	35.004.564
Numerar la inceputul perioadei	23.192.046	46.542.012
Numerar la sfarsitul perioadei	46.542.012	81.546.576

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



DIRECTOR GENERAL,

DIRECTOR Direcția Financiară și Comercială,
Baciu Dan Dumitru

[Signature]

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

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

NOTA 1 Active imobilizate

La sfarsitul anului financiar 2013 CN AB SA, detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma de **6.702.352.037 lei**, structura acestora, comparativ cu exercitiul precedent, fiind următoarea :

Lei			
Nr. crt	Valoare brută	31.12.2012	31.12.2013
1	Imobilizari necorporale	5.331.625	5.331.625
2	Imobilizari necorporale in curs si avansuri pentru imobilizari	0	0
3	Imobilizari corporale si in curs de aprov.	6.481.457.769	6.586.065.880
4	Imobilizari corporale in curs si avansuri pentru imobilizari	85.247.656	67.624.999
5	Imobilizari financiare	43.329.533	43.329.533
	Total	6.615.366.583	6.702.352.037

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

Lei			
Nr. crt	Amortizari cumulate	31.12.2012	31.12.2013
1	Imobilizari necorporale	4.770.358	5.086.309
2	Imobilizari corporale	890.065.345	1.065.068.622
3	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	545.128	389.539
4	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	15.889.607	17.641.463
5	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	0	0
	Total	911.270.438	1.088.185.933

Nr. crt	Valoare neta	31.12.2012	31.12.2013
1	Imobilizari necorporale	561.267	245.316
2	Imobilizari corporale	5.590.847.296	5.520.607.719
3	Imobilizari corporale in curs si avansuri pentru imobilizari	85.247.656	67.624.999
4	Imobilizari financiare	27.439.926	25.688.070
	Total	5.704.096.145	5.614.166.104

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

Inventarierea s-a desfășurat în conformitate cu Dispozitia nr. 222/II/2 din data de 18.11.2013.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Cu aceasta ocazie s-a constatat existența faptică a imobilizărilor. Pentru imobilizarile a caror utilitate a fost apreciată ca fiind nulă, s-a propus scoaterea lor din funcțiune.

Rezultatele inventarierii au fost valorificate și înregistrate în conturile anului 2013. Pentru imobilizarile corporale și necorporale constatate ca fiind depreciate și pentru care comisia de inventariere a propus scoaterea lor din funcțiune, conducerea a hotărât anularea parțială a unor ajustări pentru depreciere și constituirea altora, până la nivelul sumei de 389.539 lei.

1.1 Imobilizari necorporale

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

Explicatii	Alte Imobilizari	Alte concesiuni si brevete	Total (lei)
Valoare bruta .			
Sold la 01.01.2013	5.150.418	181.207	5.331.625
Cresteri	-	-	-
Cedari, transferuri si alte reduceri	-	-	-
Sold la 31.12.2013	5.150.418	181.207	5.331.625
Amortizare			
Sold la 01.01.2013	4.733.578	36.780	4.770.358
Amortizare inregistrata in cursul exercitiului financiar	313.891	2.060	315.951
Reduceri	-	-	-
La 31.12.2013	5.047.469	38.840	5.086.309
Ajustari pentru depreciere			
Sold la 01.01.2013	-	-	-
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	-	-	-
Reduceri sau reluari			
Sold la 31.12.2013	-	-	-
Valoarea contabila neta			
Sold la 01 ian. 2013	416.840	144.427	561.267
Sold la 31.dec.2013	102.949	142.367	245.316

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

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

La 01 ian. 2013 aceasta poziție prezenta un sold de 5.150.418 lei.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

În cursul anului 2013 nu au fost înregistrate intrări sau ieșiri, soldul de la sfârșitul anului fiind nemodificat.

Valoarea lor de inventar, la 31.12.2013 este de 5.150.418 lei și este exprimată în costuri istorice.

Pentru aceasta grupă, amortizarea la 01 ian. 2013 a fost de 4.733.578 lei, iar la sfârșitul anului de 5.047.469 lei.

La 01 ian. 2013 la „Alte concesiuni și brevete” soldul era de 181.207 lei iar la 31.12.2013 soldul era neschimbat.

Amortizarea la 01 ian. 2013 a fost de 36.780 lei, iar la 31.12.2013 de 38.840 lei.

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

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

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

În cursul anului 2013 valoarea acestora a nu a suportat modificări.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

1.2 Imobilizari corporale

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si mijloace de transport si in curs de aprov.	Mobilier si birotica si in curs de aprov.	Avansuri si imobiliz corporale in curs de executie	TOTAL
Valoare bruta						
Sold la 01.01.2013	4.124.862.577	1.551.504.146	651.774.067	153.316.979	85.247.656	6.566.705.425
Cresteri		80.833.208	25.044.043	3.133.237	20.793.088	129.803.576
Cedari, transferuri si alte reduceri		4.402.377			38.415.745	42.818.122
Sold la 31.12.2013	4.124.862.577	1.627.934.977	676.818.110	156.450.216	67.624.999	6.653.690.879
Amortizare						
Sold la 01.01.2013	-	454.288.510	375.413.881	60.362.954	-	890.065.345
-Chelt.-intrari	-	96.307.865	63.533.779	15.161.633		175.003.277
-Iesiri	-					
Sold la 31.12.2013	-	550.596.375	438.947.660	75.524.587		1.065.068.622
Ajustari pentru depreciere						
Sold la 01.01.2013	-	384.179	132.488	28.461	-	545.128
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar		4.669	23.666	4.950		33.285
Reduceri sau reluari		27.924	132.489	28.461		188.874
Sold la 31.12.2013	-	360.924	23.665	4.950		389.539
Valoarea contabila neta						
La 01.01.2013	4.124.862.577	1.096.831.456	276.227.698	92.925.565	85.247.656	5.676.094.952
La 31.12.2013	4.124.862.577	1.076.977.678	237.846.785	80.920.679	67.624.999	5.588.232.718

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

TERENURI

La 01 ianuarie 2013 valoarea acestora era de 4.124.862.577 lei, la sfârșitul anului rămânând la aceeași valoare de 4.124.862.577 lei.

Terenurile companiei au fost reevaluate 31.12.2013 de către o societate specializată în evaluări, SC Darian DRS SA conform actului adițional nr. 1 la contractul nr. 843 din 07.02.2014.

Scopul reevaluării a fost estimarea valorii juste pentru terenurile aflate în patrimoniu în vederea înscrierii lor în raportările financiare la 31.12.2013.

Loc de folosință	Valoare la 01.01.2013	Val. justă rezultată în urma evaluării	Diferențe de reevaluare
Aerop. Henri Coanda	128.791.750	631.860.900	503.069.150
Eforie Sud	57.827	547.000	489.173
Aerop. Aurel Vlaicu	3.996.013.000	564.111.000	-3.431.902.000
TOTAL	4.124.862.577	1.196.518.900	-2.928.343.677

Pentru supunerea spre aprobare a înregistrării în evidențele contabile a reevaluării terenurilor s-a întocmit raportul către CA nr. 144/12.05.2014, reevaluarea fiind aprobată cu Hotărârea nr.9 din 22.05.2014 și cuprinsă în situațiile financiare la 31.12.2013.

Ulterior, situațiile financiare ale CNAB nu au fost aprobate de AGA și s-a pus în discuție "robustețea" reevaluării întrucât firma cu care s-a făcut reevaluarea terenurilor, respectiv Darian DRS SA, a dat prețuri contradictorii și discutabile. Având în vedere divergențele privind abordarea CNAB, s-a agreat de către conducerea companiei reversarea reevaluării terenurilor și stornarea înregistrărilor contabile.

La 31 dec. 2013 suprafața totală a terenurilor deținute de companie în patrimoniu se ridică la 5.987.454,9326 mp.

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

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

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

- terenurile proprietate publică primite în folosință gratuită pentru fostul AIHCB sunt înregistrate în cadrul imobilizărilor necorporale la valoarea

- simbolică de 1 leu, iar
- terenurile proprietate publică primite în concesiune pentru fostul AIBB sunt evidenciate extrabilantier la valoarea reevaluată de 1.632.304.831 lei.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

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

Istoricul terenurilor aflate în proprietatea companiei este următorul:

A. pentru punctul de lucru AIHCB

- 5.000 mp cumpărați de la o persoană fizică în anul 1996, în baza contractului de vânzare-cumpărare nr.1117/29.05.1996;
- 5.000 mp cumpărați de la alte două persoane fizice în anul 1996, în baza contractului de vânzare-cumpărare nr.1146/27.05.1996;
- 47.774,74 mp în baza OMT 63/12.07.1997 ca urmare a precizarilor HG 834/1991 și a HG 44/1997, titlul de proprietate M09-0684/15.01.1999;
- 47.700 mp cumpărați de la o persoană fizică în anul 2000, în baza contractului de vânzare-cumpărare nr.434/28.03.2000;
- 4.526.026,3926 mp ca urmare a precizarilor HG 834/1991 și a HG 263/1999, titlul de proprietate M09-0751/31.10.2000;
- 734 mp, de la Petrioanu Aurel Cristian în baza contractului nr. 3360/26.11.2004
- 962,77 mp în Eforie Sud, teren aferent Hotelului Carmen Silva, cumpărat în anul 2001 prin contractul de vânzare-cumpărare nr.1670/07.12.2001;

B. pentru punctul de lucru AIBB-AV

- TEREN 388.513,18 mp (Voluntari) - transmitere cu titlu gratuit din patrimoniul privat al statului HG nr.1060/2002; Certificat de atestare a dreptului de proprietate - Seria M09 nr.0795 eliberat de Ministerul Lucrărilor Publice la 04.10.2001
- TEREN 4.187,17 mp (Voluntari - Bucla) - transmitere cu titlu gratuit din patrimoniul privat al statului HG nr.1060/2002.
- TEREN 1.545,93 mp (Sos.Buc.Ploiesti nr.40 - Muzeul Aviației) - transmitere cu titlu gratuit din patrimoniul privat al statului HG nr.1288/2001

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

- TEREN 290.686,00 mp (Zona Nord) - sentința civilă nr.489/1921 a Tribunalului Ilfov Decizia nr.1418/1921 a Înaltei Curți de Casare și Justiție, Sentința civilă nr.513/1928; Certificat de atestare a dreptului de proprietate - Seria M09 nr.0733 eliberat de Ministerul Lucrărilor Publice la 04.04.2000

- TEREN 669.324,75 mp (Incinta) - Decizia nr.5/1942, Decizia nr.4/1943 Jurn.Cons.de Ministri nr.1887/1946 Decretul nr.186/1956, Ordinul MAS 363 744/1956, Decretul nr.704/1956, Decretul nr.3115/1983; Certificat de atestare a dreptului de proprietate - Seria M09 nr.0794 eliberat de Min. Lucrărilor Publice la 04.10.2001

Terenurile aparținând fostei companii AIBB-AV au fost reevaluate în 2006 și în 2008. Societatea Generală a experților tehnici SA a întocmit raportul de reevaluare nr. 4034/12.12.2008.

Impozitul pe teren a fost corect calculat și achitat în cursul anului 2013.

CONSTRUCȚII

La 31 decembrie 2013, valoarea contabilă netă a construcțiilor era de 1.076.977.679 (2012: 1.096.831.457 lei). În anul 2013 compania a realizat majorări de valoare de 80.833.209 lei prezentate pe linia de creșteri în tabelul de mișcarea a activelor imobilizate, reprezentate de reevaluarea grupei la 31.12.2013 (50.625.494 lei) și de intrări în valoare de 28.514.109 lei din investiții în curs în principal din faza 3 – Dezvoltare și Modernizare Aeroport (modernizare terminal sosiri, extindere parcare) precum și din alte investiții: bretele acces auto, rețele canal, instalații iluminat, pilon radiocomunicații, instalație combatere incendiu, modernizare aerogara Baneasa, sisteme electrice, sisteme mecanice.

Valoarea brută contabilă a construcțiilor complet amortizate la 31 decembrie 2013 este de 51.031.229 lei (2012: 1.626.230 lei).

La poziția ieșiri de construcții s-a înregistrat suma de 4.402.377 lei reprezentând diminuări de valoare din reevaluarea grupei Construcții efectuată la 31.12.2013 din care 2.089.113 lei din rezerve de reevaluare și diferența de 2.313.264 lei pe costuri.

Grupele de construcții au fost reevaluate la sfârșitul anilor 2007, 2010 și 2013 de către o societate specializată în evaluări, SC Darian DRS SA.

Amortizarea aferentă acestei grupe a fost la 01 ianuarie 2013 de 454.288.510 lei, a crescut în cursul anului cu 96.307.865 lei ajungând la data de 31.12.2013 la 550.596.375 lei.

INSTALAȚII TEHNICE ȘI MIJLOACE DE TRANSPORT

La 01 ian. 2013, această grupă prezenta un sold de 651.774.067 lei.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

În cursul anului 2013 intrările au totalizat 25.044.043 lei și au constat în achiziții și modernizări la instalații tehnice, echipamente și mijloace de transport, ajungând la sfârșitul anului 2013 la valoarea de 676.818.110 lei.

Intrările la această grupă reprezintă: echipamente tehnologice - masini, utilaje si instalatii de lucru (18.580.112 lei), aparate si instalatii de masurare, control si reglare (35.878 lei), mijloace de transport (2.139.524 lei). Intrările și soldul de la sfârșitul anului 2013 cuprinde și valoarea de 4.288.529 lei, reprezentând echipamente control securitate în curs de aprovizionare.

Amortizarea aferentă acestei grupe, la începutul anului 2013 a fost de 375.413.881 lei, a crescut cu 63.533.779 lei ajungând la sfârșitul anului 2013 la 438.947.660 lei.

MOBILIER, APARATURĂ ȘI BIROTICĂ

Această grupă prezenta la 01 ianuarie 2013 un sold de 153.316.979 lei.

În cursul anului 2013 s-au înregistrat creșteri în valoare de 3.133.237 lei, ajungând la sfârșitul anului la suma de 156.450.216 lei.

Intrările la această grupă reprezintă achiziții din investiții în curs (uși glisante automate, semnalizare panouri luminoase și neluminoase, stații taxare, camere sistem TVCI), modernizări ale sistemului de detectie incendiu și ale sistemului TVCI, achiziții de mașină numărat bancnote (Ropeco București), gard mobil (Betafence Italia).

Amortizarea la 01 ianuarie 2013 a fost de 60.362.954 lei, a crescut cu 15.161.633 lei ajungând la sfârșitul anului 2013 la 75.524.587 lei.

Reevaluarea imobilizarilor corporale

Poziția de imobilizări corporale, prezentată în conturile anuale ale CN AB SA, are valori reevaluate, ultima reevaluare fiind făcută la data de 31.12.2013, pentru terenuri și grupa 1-construcții. Terenurile aparținând fostei companii AIBB-AV au fost reevaluate în 2006 și în 2008.

Grupa 1-construcții a mai avut 2 reevaluări la 31.12.2007 (la fosta CN AIHCB SA) și la 31.12.2010 (la CNAB SA) iar toate grupele au fost reevaluate la 31.12.2004 (la fosta CN AIHCB SA). Reevalorile au fost efectuate de către o societate specializată în evaluări, SC Darian DRS SA.

Câteva pozitii din grupa construcții ale fostei SN AIBB -AV SA au fost reevaluate la 31.12.2006.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Deprecierea imobilizarilor corporale

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

Soldul rezervelor din reevaluare la data de 01.01.2013 însumează valoarea de 4.077.966.257 lei iar la 31.12.2013 valoarea de 4.081.457.727 lei și este corespunzătoare pozițiilor de imobilizări corporale.

Rezervele din reevaluare au crescut cu 50.480.047 lei, reprezentând majorarea din reevaluarea grupei Construcții la 31.12.2013.

Rezervele din reevaluare au fost diminuate cu 46.988.577 lei. Valoarea reevaluată a imobilizărilor ieșite, precum și valoarea amortizată corespunzătoare reevaluării imobilizărilor, este de 10.835.025 lei și a fost trecută din rezerve din reevaluare (ct.105) în contul de rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct.1065).

Valoarea corespunzătoare diminuării din reevaluarea grupei Construcții de la 31.12.2013 este de 36.153.552 lei și reprezintă descreșterea de valoare de 2.089.113 lei și valoarea aferentă amortizării de 34.064.439 lei.

AVANSURI ȘI IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

Pentru această grupă, soldul la 01 ian. 2013 a fost de 85.247.656 lei.

Intrările efectuate în cursul anului 2013 au totalizat suma de 20.793.088 lei și au fost reprezentate de lucrări la obiective de investiții, precum și investiții aferente fazei 3 pentru obiectivul „Dezvoltare și modernizare aeroport”.

Ieșirile au totalizat suma de 38.415.745 lei și au fost reprezentate de puneri în funcțiune. Soldul grupei la sfîrșitul anului 2013 este de 67.624.999 lei.

1.3 Imobilizări financiare

Situația centralizatoare a imobilizărilor financiare se prezintă centralizat astfel:

lei

Explicatii	Creante imobilizate-Garantii la terti	Titluri de participare	Cont escrow	Total
Valoare bruta la 01 ianuarie 2013	21,376	43.308.157	0	43,329,533
Intrari	0	0		0
Iesiri	0	0	0	0
Valoare bruta la 31 decembrie	21,376	43.308.157	0	43,329,533

2013				
Ajustare pentru depreciere imobilizari la 01 ianuarie 2013	0	15.889.607	0	15.889.607
Crestere ajustare imobilizari financiare	0	1.751.856		1.751.856
Diminuare ajustare imobilizari	0	0	0	0
Ajustare la 31.12.2013	0	17.641.463	0	17.641.463
Valoare contabila neta la 01.01.2013	21.376	27.418.550	0	27.439.926
Valoare contabila neta la 31.12.2013	21.376	25.666.694	0	25.688.070

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

1.3.1 Garantii la terti

Nr. crt	Garantii la terti	01.01.2013	Intrari	Iesiri	31.12.2013
1	Garantie pentru o butelie (SHELL)	340	0	0	340
2	Butan gaz	280	0	0	280
3	Cumpana	2.310	0	0	2.310
4	Internet Banking	167	0	0	167
5	International Leasing	65	0	0	65
6	RADET	2.199	0	0	2.199
7	Romtelecom	3.178	0	0	3.178
8	Sal Trans Exim	916	0	0	916
9	Suntel	1.570	0	0	1.570
10	Masterange Romania SRL	10.351	10.351	0	10.351
	TOTAL	21.376	10.351		21.376

1.3.2. Titluri de participare

Nr. crt	Imobilizari financiare	01.01.2013	Procent de detinere la 31 decembrie 2012	31.12.2013	Procent de detinere la 31 decembrie 2013
1	CN Tarom SA	32.564.700	1,58	32.564.700	1,55
2	Bucharest International Cargo Center	4.278.690	27,00	4.278.690	27,00

3	Compania Nationala de Investitii	125.000	31,25	125.000	31,25
4	Globe Ground	6.435	13,00	6.435	13,00
5	SC Romprest Service SA	2.291.013	10,00	2.291.013	10,00
6	Alpha Rocas	16.680	4.98	16.680	4.98
7	GRIVCO	18.500	4,00	18.500	4,00
8	Romanian Airport Services	332.139	33,15	332.139	33,15
9	Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	3.675.000	35,00	3.675.000	35,00
	TOTAL	43.308.157	X	43.308.157	X
	Ajustare pentru depreciere	15.889.607	X	17.641.463	X
10	VALOARE NETA	27.418.550	X	25.666.694	X

Sunt constituite ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare la CN Tarom SA la data de 31.12.2013 în valoare de 17.641.463 lei.

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La 31 decembrie 2013 CN AB SA a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de 56.396.910 lei (2012: 76.525.815 lei).

Structura provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel:

Denumirea Provizionului	lei			
	Sold la 01.01.2013	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2013
Provizion participare salariați la profit	3.196.990	3.444.517	3.196.990	3.444.517
Provizion pentru pensii si fidelitate	13.019.971	129.392	0	13.149.363
Provizion pentru litigii	60.308.854	22.848.718	40.265.620	42.891.952
Total	76.525.815	26.422.627	43.462.610	59.485.832

La finele exercitiului 2013, CN AB SA a constituit, în conformitate cu prevederile Ordinului MFP nr. 144/22.02.2005 și Ordonanta Guvernului nr.64/2001, un provizion pentru riscuri și cheltuieli la nivelul salariului de încadrare realizat în anul curent, în vederea creării fondului de participare al salariaților la profit, în sumă de 3.444.517 lei.

Avand în vedere prevederile contractului colectiv de munca privind plata unor drepturi salariale care ies la pensie, dar si a unor prime de fidelizare, compania a constituit un provizion pentru riscuri si cheltuieli, in suma de 13.149.363 lei astfel:

- beneficii aferente jubileelor ce vor fi acordate angajatilor actuali 7.033.876 lei;
- beneficii aferente primelor acordate la iesirea la pensie a angajatilor actuali 6.115.487 lei.

Compania a constituit în anul 2013 provizioane pentru litigii în sumă de 42.891.952 lei (2012: 60.308.854 lei).

NOTA 3 Repartizarea profitului

3.1. Profitul impozabil

În conturile anuale CN AB SA a înregistrat la 31.12.2013 un profit net în suma de 71.959.299 lei. Contul de profit și pierdere a fost întocmit conform OMFP 3055/2009.

Pentru anul financiar 2013 compania a înregistrat următoarea structura a elementelor ce concure la formarea profitului impozabil:

Nr. Crt	Indicatori	lei	
		An 2012	An 2013
1	Profit brut contabil	67.916.140	81.393.387
2	Element asimilabil veniturilor – rezv.din reevaluare (OG34/2009)	9.937.485	8.356.401
3	Venituri neimpozabile	25.883.495	52.056.047
4	Cheltuieli nedeductibile	41.965.816	41.120.494
5	Profit fiscal	93.935.946	78.814.237
6	5% rezerve legale	0	0
7	Profit impozabil	93.935.946	78.814.237
8	Impozit pe profit	15.029.751	12.610.278
9	Credit fiscal- sponsorizari	238.951	232.714
10	Impozit de înregistrat si de plata	14.790.801	12.377.564
11	Profit net	53.125.339	69.015.823

3.2. Venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal

În conformitate cu legislația în vigoare CN AB SA a înregistrat pentru anul 2013 următoarea structura a veniturilor neimpozabile :

- Venituri din participații, totalizând 2.836.570 lei reprezentând dividende primite în anul 2013, aferente exercitiului 2012
- Venituri din reluare de provizioane si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si a activelor circulante, 49.219.477 lei

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

A fost reluată la venituri neimpozabile în anul 2013 suma de 49.219.477 lei reprezentând provizioanele și ajustările constituite ca fiind cheltuieli nedeductibile în anul 2012, având următoarea structură :

- reluare ajustări din depreciere imobilizări	188.874 lei
- Venituri din ajustări de valoare pentru deprecierea imobilizărilor din reevaluarea construcțiilor	1.839.053 lei
- reluare ajustări din depreciere mijloace circulante	3.680.801 lei
- reluare provizion riscuri și cheltuieli-participarea salariaților la profit	3.196.990 lei
- reluare provizion pentru litigii	40.265.620 lei
- reluare provizion din decontul de participatii	48.139 lei

3.3. Cheltuieli nedeductibile

În cursul anului 2013 CN AB SA a înregistrat un volum de 41.120.494 lei cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal, stabilite în conformitate cu prevederile Codului Fiscal în vigoare la 31.12.2013 și a căror structură este următoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli nedeductibile	Exercitiul financiar 2012	Exercitiul financiar 2013
1.	Amortizare contabilă	143.407	84.896
2	Depasire plafon deplasări	46.285	43.087
3	Cheltuieli « Club Aeroport » -dif.	1.195.608	1.677.581
4	Provizioane și ajustări fiscale	36.280.763	31.565.376
5	Participarea salariaților la profitul anului 2012	2.942.330	3.176.705
6	Cheltuieli cu sponsorizări și mecenat	238.950	232.714
7	Alte cheltuieli nedeductibile	1.118.473	4.340.135
	Total	41.965.816	41.120.494

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

Această poziție reprezintă 76,76% din totalul cheltuielilor nedeductibile.

Pentru determinarea corectă a cheltuielilor aferente activității « Club Aeroport » compania a creat conturi analitice de cheltuieli și venituri, s-au reflectat în cheltuieli nedeductibile în sumă de 1.677.581 lei care reprezintă diferența între venituri și cheltuieli, diferență care a fost tratată ca o cheltuială nedeductibilă.

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

3.4. Impozitul pe profit

Pentru anul 2013 CN AB SA datora un impozit pe profit în suma de 12.377.564 lei, calculația respectand Legea 571/2003, actualizată.

3.5. Repartizarea profitului

Repartizarea profitului s-a făcut în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare pentru data de 31.12.2013, avându-se în vedere următoarele acte normative:

- Ordonanța Guvernului nr.64/2001 privind repartizarea profitului la companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările aferente;
- Ordinului MFP nr. 144/22.02.2005 cu privire la aprobarea precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform OG 64/2001 privind repartizarea profitului la societățile naționale, companiile naționale și societățile comerciale cu capital integral sau majoritar de stat, precum și la regiile autonome, cu modificările și completările aferente;
- OMF 128/2005, modificat prin OMF 418/2005 privind unele reglementări contabile aplicabile agenților economici.

Conform actelor normative menționate CN AB SA a repartizat profitul net al exercitiului fiscal 2013 pe următoarele destinații :

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar	52.608.755	53.125.339
Profit net de repartizat:	52.608.755	53.125.339
- rezerva legală	3.040.464	0
- acoperirea pierderii contabile	0	0
- dividende aferente 2011 respectiv 2012	47.076.372	45.676.142
- alte rezerve	2.288.378	4.863.506
- acoperirea rezultatului reportat (pierdere) din corectarea erorilor contabile	203.541	2.585.691
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfârșitul exercitiului financiar	0	0

Profitul net rămas de repartizat aferent exercitiului financiar 2013 pentru dividende cuvenite MT și Fondului Proprietatea, precum și pentru surse proprii

de finantare este evidentiata in contabilitate in creditul contului 121 « Profitul/Pierdere exercitiului financiar » urmand ca dupa aprobarea situatiilor anuale de catre AGA sa fie reflectat in conturile corespunzatoare.

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

Dividendele propuse si declarate pentru exercitiul financiar 2012, aprobate prin hotararea AGA numarul 43 organizata la data de 27.05.2013, au redus profitul reportat al companiei in exercitiul financiar 2013 si, ca urmare, au fost incluse in tabelul de mai sus in coloana aferenta anului 2013.

Dividendele aferente exercitiului financiar 2013 vor fi propuse si declarate in exercitiul financiar 2014 si vor reduce profitul reportat in anul 2014.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

In conturile anuale ale anului 2013, CN AB SA, a recunoscut in contul de profit si pierderi veniturile in conformitate cu OMFP 3055/2009 care includ in categoria veniturilor sumele incasate sau de incasat in nume propriu din activitati curente cat si castigurile din orice alte surse.

Principalele categorii de venituri inregistrate sunt:

- Venituri din prestari servicii aeroportuare;
- Venituri din redevente si chirii;
- Alte venituri din exploatare;
- Venituri financiare.

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

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

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2012	2013
1. Cifra de afaceri neta	555.519.217	582.602.730
2. Costul bunurilor vandute/serv. Prestate (3+4+5)	471.184.768	485.010.687
3. Cheltuielile activitatii de baza	424.725.479	409.875.952
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	46.459.289	71.274.325
5. Cheltuielile indirecte de productie	0	3.860.410
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	84.334.449	97.592.043
7. Cheltuielile de desfacere	0	0
8. Cheltuielile generale de administratie	29.001.392	34.284.940
9. Alte venituri de exploatare	25.515.572	27.722.996
10. Venituri aferente costului productiei	10.552	-7.861
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)	80.859.181	91.022.238

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

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

In contul de profit si pierdere compania a inregistrat venituri de exploatare in valoare de 610.317.865 lei la cost istoric, grupate pe natura si conturi astfel:

- venituri realizate din activitatea principala si anume, asigurarea conditiilor pentru sosirea, plecarea sau manevrarea la sol a aeronavelor, servicii aeroportuare pentru transport de persoane, marfuri si posta avand o valoare de 436.966.840 lei;
- venituri din vanzarea produselor reziduale 15.862 lei
- venituri provenite din inchirieri de spatii, in valoare de 15.326.481 lei;
- venituri din vanzari de marfuri (combustibil si participatiuni), in valoare de 80.959.907 lei;
- venituri din activitati diverse in valoare de 49.333.640 lei;
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse -7.861 lei;
- alte venituri din exploatare provenite din cedari de active, despagubiri si penalitati la contractele comerciale incheiate, venituri din subventii pentru investitii in valoare de 2.665.316 lei;
- venituri din subventii pentru investitii 19.757.798 lei;
- alte venituri din exploatare 5.299.882 lei

Veniturile din reluari de provizioane si ajustari pentru depreciere sunt 50.430.000 lei.

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, serviciile prestate in luna decembrie 2013 si facturate la inceputul anului 2014, de catre companie au fost inregistrate in veniturile anului 2013. Aceste facturi au totalizat un volum de 35.894.870 lei.

Cheltuielile de exploatare in valoare de 539.709.540 lei au fost evidentiata in conturile anuale tot la cost istoric pe feluri de cheltuieli astfel:

- cheltuieli cu materiale in valoare totala de 11.556.025 lei;
- alte cheltuieli externe – utilitati in valoare de 25.821.441 lei;
- costul marfurilor vandute, in valoare de 49.505.529 lei;
- costul ambalajelor in valoare de 1.030 lei;
- costul reducerilor comerciale primite in valoare de – 257.403 lei;
- cheltuieli cu serviciile executate de terti 146.687.052 lei;
- cheltuieli privind impozite si taxe 18.169.481 lei;
- cheltuieli cu forta de munca in valoare totala de 115.388.423 lei;
- alte cheltuieli de exploatare, in valoare totala de 24.016.461 lei;
- pierderi din creante din debitori diversi 4.882.500 lei;
- cheltuieli cu amortizari in suma de 143.939.001 lei.

Totalul cheltuielilor din exploatare este evidentiata in bilant la valoarea de 519.295.627 lei fiind afectate de veniturile din reluari de provizioane si ajustari pentru depreciere in valoare de 50.430.000 lei si de cheltuielile cu ajustarile

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

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

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

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	1.928.890	4.481.639
Bucharest International Cargo Center	307.142	602.189
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	0
Total	2.236.032	5.083.828

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Entitati afiliate	0	0
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	0	0
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	0
Total	0	0

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

2. Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

(i) Creante de la entitatile afiliate / alte parti legate:

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2012	2013
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Romanian Airport Services	97.809	150.258
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	0
Total	97.809	150.258

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2012	2013
Entitati afiliate	0	0
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	0	0
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	2.572.500	2.572.500
Total	2.572.500	2.572.500

pentru depreciere si provizioane in suma de 30.016.087 lei.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

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

Indicatori	Venituri	Cheltuieli	Profit brut
Total activitate din care :	641.406.063	560.012.676	81.393.387
Activitatea de exploatare din care :	610.317.865	519.295.627	91.022.238
Realizare din asocierile in participatie	83.845.952	68.115.028	15.730.924
% din activitatea de exploatare	13,74	13,12	17,28
Activitatea financiara din care :	31.088.198	40.717.049	-9.628.851
Realizat din asocierile in participatiune	806.651	1.376.523	-569.872
% din activitatea financiara	2,59	3,38	5,92

Din activitatea de exploatare CN AB SA a realizat un profit de 91.022.238 lei care cuprinde si profitul realizat din contractele de asociere in participatiune. Dinamica veniturilor si cheltuielilor in anul 2013, comparativ cu BVC si anul precedent se prezinta astfel :

Nr cr	Indicatori	An 2012	BVC 2013	An 2013	Diferente			
					Absolute		Relative %	
					2013/2012	2013/bvc	2013/ 2012	2013/ bvc
1	Venituri totale	609.440.349	668.640.748	641.406.063	31.965.714	-27.234.685	105,25	95,93
2	Cheltuieli totale	541.524.208	643.835.665	560.012.676	18.488.468	-83.822.989	103,41	86,98
3	Venituri exploatare	581.045.343	643.513.888	610.317.865	29.272.522	-33.196.023	105,04	94,84
4	Cheltuieli exploatare	500.186.160	603.499.181	519.295.627	19.109.467	-84.203.554	103,82	86,05
5	Venituri financiare	28.395.006	25.126.860	31.088.198	2.693.192	5.961.338	109,48	123,72
6	Cheltuieli financiare	41.338.047	40.336.484	40.717.049	-620.998	380.565	98,50	100,94

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

Reconcilerea datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2013 si datele din contul de profit si pierderi se prezinta dupa cum urmeaza :

lei

Explicatii	Sume conf. balantei de verificare	Sume in.cont.de profit si pierdere	Diferente
Venituri totale,	691.836.063	641.406.063	50.430.000
- venituri din reluari de provizioane			-50.430.000
Cheltuieli totale,	622.820.240	572.390.240	50.430.000
-ajustari privind provizioanele reluate			-50.430.000
Rezultatul curent net	69.015.823	69.015.823	-
Impozit profit an 2013	12.377.564	12.377.564	X

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor

5.1. Creante

Situatia creantelor la data de 31.12.2013, comparativ cu 01.01.2013 se prezinta astfel:
lei

Nr. Crt	Explicatii	Creante comerciale	Alte creante	Total
1	La 01.01.2013 valoare bruta	80.819.988	26.741.371	107.561.359
2	Ajustare	34.345.712	488.544	34.834.256
3	Valoare contabila neta la 01.01.2013	46.474.276	26.252.827	72.727.103
4	La 31.12.2013 valoare bruta	79.693.164	18.061.379	97.754.543
5	Ajustare	30.638.299	488.544	31.126.843
6	Valoare contabila neta la 31.12.2013	49.054.865	17.572.835	66.627.700

5.1.1. Creante comerciale

La finele anului 2013 CN AB SA prezinta urmatoarea structura a creantelor comerciale:

lei

Nr. crt	EXPLICATII	Sold la 01.01.2013	Sold la 31.12.2013	Termen de lichiditate sub un an	Termen de lichiditate peste un an
1	Cienti interni, din care	10.361.972	8.088.842	8.088.842	-
	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	103.078	59.822	59.822	-
2	Cienti externi	3.550.028	4.858.066	4.858.066	-
3	Total clienti interni si externi	13.912.000	12.946.908	12.946.908	-

4	Cienti incerti	34.100.306	30.375.489	30.375.489	-
5	Cienti – facturi de intocmit	32.635.327	36.319.740	36.319.740	-
6	Furnizori debitori pt prestari servicii	172.355	51.027	51.027	-
7	Total valori brute	80.819.988	79.693.164	79.693.164	-
8	Ajustari deprecieri clienti	34.345.712	30.638.299	-	-
	Total valori nete	46.474.276	49.054.865	-	-

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

5.1.2. Cienti

Structura pe vechime a creantelor – clienti, existente in sold la 31.12.2013 se prezinta dupa cum urmeaza :

lei

Nr. crt.	Vechimea	Total clienti la 31.12.2013	Procent (%)
1	0 – 30 zile	46.844.010	58,82
2	30 – 60 zile	1.900.919	2,39
3	60 – 90 zile	73.700	0,09
4	90 – 120 zile	437.052	0,55
5	120 -270 zile	344.192	0,43
6	270 – 365 zile	220.838	0,28
7	Peste 365 zile	29.821.426	37,44
	TOTAL	79.642.137	100

In conformitate cu OMFP 3055/2009, CN AB SA a reevaluat soldurile creantelor clienti externi la cursul valutar al BNR din data de 31.12.2013 diferentele fiind inregistrate in contul de profit si pierderi al anului 2013.

5.1.3. Furnizori debitori pentru prestari servicii

In soldul contului furnizori debitori pentru prestari servicii s-au inregistrat avansurile in suma de 51.027 lei acordate furnizorilor de servicii.

5.1.4. Cienti incerti

In conturile anuale inchise pentru data de 31.12.2013 clientii incerti conform datelor stabilite cu ocazia inventarierii intregului patrimoniu, prezinta un sold de **30.375.489** lei, ajustat integral, a carui structura este:

Nr. crt.	Clienti incerti	Total clienti la 31.12.2013	Procent (%)
1	[ABC INTERNATIONAL GRUP SRL]	7.405,06	0,024
2	[AIC HANDLING S.A.]	672.997,81	2,216
3	[ALEX AGROTRANS SRL]	462,71	0,002
4	[ALFA AIR SERVICES S.R.L.]	37.570,37	0,124
5	[ALITALIA - LINEE AEREE ITALIANE S.P.A.]	176.083,26	0,580
6	[ALITALIA]	4.539,62	0,015
7	[AUTORENT SRL]	245.272,29	0,807
8	[BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA]	2.282.239,03	7,513
9	[BTL & MORE ADVERTISING]	57,02	0,000
10	[C&I EUROTRANS XXI SRL]	81.346,56	0,268
11	[CARPATAIR SA]	23.234,60	0,076
12	[CCCF BUCURESTI SA]	1.415,34	0,005
13	[CLUB AIR SRL]	129,35	0,000
14	[CLUBAIR SIXGO SPA]	31.491,22	0,104
15	[COFFEE MANAGEMENT]	2.500.869,56	8,233
16	[COMPANIA ROMPREST SERVICE SA]	750,00	0,002
17	[DAYAN ECOTEHNIC SRL]	2.061,32	0,007
18	[DIRECTIA DE SANATATE PUBLICA A MUNICIPIULUI BUCURESTI]	108,17	0,000
19	[EDF ASRO]	201.367,05	0,663
20	[FEDERATIA COMISARIATUL PENTRU SOCIETATEA CIVILA]	1.947,20	0,006
21	[GLOBAL MEDIA SA]	444,81	0,001
22	[ICON PRODUCTION SRL]	21.456,44	0,071
23	[JETRAN AIR SRL]	77.756,36	0,256
24	[JETRAN ASSET MANAGEMENT]	15.155,24	0,050
25	[JETRAN INTERNATIONAL]	4.698.670,91	15,469
26	[LA GONDOLA SRL]	4.346,03	0,014
27	[MALEV HUNGARIAN AIRLINES PLC.]	1.265.728,41	4,167
28	[MALEV - HUNGARIAN AIRLINES]	172,78	0,001
29	[MY AIR]	6.072.150,92	19,990
30	[MYAIR.COM SRL]	650.202,64	2,141
31	[OCEAN GARDEN S.R.L.]	5.863,59	0,019
32	[OLYMPIC AIRLINES SA]	362.104,33	1,192
33	[OLYMPIC AIRLINES]	622,95	0,002
34	[OMEGA PRESS INVESTMENT SA+]	56,05	0,000
35	[RO MIKE TRADE S.R.L.]	273.081,00	0,899
36	[ROMAERO SA]	31.760,21	0,105
37	[ROMAVIA]	6.665.927,37	21,945
38	[ROMSTRADE LOGISTIC EXPRES SRL]	130.255,32	0,429
39	[RR TURISM]	206,95	0,001
40	[SANTO INTERNATIONAL SRL]	23.055,44	0,076
41	[SCOALA SUPERIOARA DE AVIATIE CIVILA]	1.599.602,02	5,266
42	[SERVICII T.M. S.R.L.]	985,82	0,003
43	[SKY EUROPE]	2.192.138,98	7,217
44	[STARLINK ENERGY SRL]	7.512,82	0,025

45	[WORLD PARK]	4.884,52	0,016
	TOTAL	30.375.489,43	100,00

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

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

NUME CLIENT	PONDERE %
[ROMAVIA]	21,945
[MY AIR]	19,990
[JETRAN INTERNATIONAL]	15,469
[COFFEE MANAGEMENT]	8,233
[BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA]	7,513
[SKY EUROPE]	7,217
[SCOALA SUPERIOARA DE AVIATIE CIVILA]	5,266
[MALEV HUNGARIAN AIRLINES PLC.]	4,167
[AIC HANDLING S.A.]	2,216
[MYAIR.COM SRL]	2,141

5.1.5. Clienti facturi de intocmit

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

Pentru acelasi motiv compania a facturat si penalizarile de intarziere la plata a facturilor aferente prestatiilor anului 2013.

In structura acestei pozitii bilantiere se prezinta astfel :

Nr. crt.	Denumire client	lei	
		Sume la 01.01.2013	Sume la 31.12.2013
1	Clienti – facturi de intocmit intern	12.127.262	14.668.169
2	Clienti – facturi de intocmit pentru penalizari comerciale	127.141	91.773
3	Clienti – facturi de intocmit extern	20.380.924	21.559.798
	TOTAL	32.635.327	36.319.740

5.1.6. Alte creante

In conturile anuale, inchise pentru 31.12.2013, CN AB SA, a reflectat la pozitia alte creante urmatoarele solduri :

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

lei

Alte creante	Sold la	Sold la	Diferente
	01 ian 2013	31.dec.2013	
Avansuri acordate personalului	0	0	0
Alte creante cu personalul	6.432	34.686	28.254
Contributie angajator 0.85%	265.003	429.208	164.205
Impozit pe profit	296.585	517.631	221.046
TVA de recuperat	20.330.045	12.756.890	-7.573.155
TVA neexigibil sold debitor	2.164.682	896.529	-1.268.153
Subvenții	0	0	0
Alte creanțe privind bugetul statului	0	0	0
Decontari din operatii in participatiune	1.860.797	1.678.192	-182.605
Debitori diversi	1.817.827	1.748.243	-69.584
Dobanzi de incasat	0	0	0
Total valori brute	26.741.371	18.061.379	-8.679.992
Ajustari de valoare	488.544	488.544	0
Total valori nete	26.252.827	17.572.835	-8.679.992

5.1.7. TVA de recuperat

La finele anului financiar 2013 compania avea TVA de recuperat în suma de 12.756.890 lei, sume provenite din achizițiile de bunuri și servicii necesare activității proprii a companiei.

5.1.8. Debitori diversi

În conturile anuale ale CN AB SA poziția « Debitori diversi » figurează cu un sold de 1.748.243 lei pe următoarele pozitii:

- dividende de incasat de la firma EDF ASRO pentru care s-a constituit ajustari in suma de 331.955 lei;
- alti debitori care se vor recupera in anul 2014, in valoare de 1.416.288 lei.

5.1.9. Decontari din operatiuni in participatiune

În conturile anuale ale anului 2013 CN AB SA prezintă un cont debitor privind decontările din contractele în participatiune în suma de 1.678.192 lei, a cărei structură este următoarea:

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Nr. crt.	DENUMIRE SOCIETATE	SOLD la 31.12.2013	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta la 31.12.2013
1	ALPHA ROCAS S.A.	16.699	0	16.699
2	TD MACI TRADING SRL	18.595	0	18.595
3	GLOBAL MEDIA SA	156.588	0	156.588
4	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	1.486.310	0	1.486.310
	TOTAL	1.678.192	0	1.678.192

Debitele au fost incasate pana la definitivarea conturilor anuale ale anului 2013.

5.2 Datorii

Datoriile si termenele de exigibilitate se prezinta astfel :

EXPLICATII	Sold la 01.01.2013	Sold la 31.12.2013	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2013		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale, din care :	84.164.987	56.322.092	48.788.549	7.533.543	0
Datorii comerciale catre parti afiliate si alte parti legate	0	332.252	332.252	0	0
Alte datorii	15.051.711	11.188.090	11.188.090	0	0
Imprumuturi si datorii asimilate (concesiuni)	152.070	152.070	0		152.070
Sume datorate entitatilor afiliate	2.572.500	2.572.500	2.572.500	0	0
Datorii fata de institutiile de credit	321.080.750	284.498.156	40.642.594	162.570.370	81.285.187
Avansuri de la clienti	11.529.961	16.492.740	16.492.740	0	0
TOTAL	434.551.979	371.225.648	119.684.473	170.103.913	81.437.257

Datoriile la 31.12.2013 sunt în valoare de 371.225.648lei (mai mici față de anul precedent cu 63.326.331 lei).

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

5.2.1. Datorii comerciale

În structura datoriilor comerciale la finele anului comercial se regasesc urmatoarele obligatii de plata si efecte de comert catre furnizori:

lei			
EXPLICATII	Solduri la 01.01.2013	Solduri la 31.12.2013	Diferente absolute
Furnizori curenti	12.414.362	12.584.943	170.581
Furnizori de imobilizari	4.486.482	6.277.674	1.791.192
Furnizori facturi nesosite	15.219.457	7.626.565	-7.592.892
Efecte de comert de platit	52.044.686	29.832.910	-22.211.776
Total	84.164.987	56.322.092	-27.842.895

Efectele de comert reprezinta:

- bilete la ordin emise in cadrul acordului de credit furnizor incheiat cu Uti Systems SA, avalizate de Raiffeisen Bank, in valoare de 4.759.524 euro respectiv 21.345.037 lei
- bilete la ordin emise in cadrul acordului de credit furnizor incheiat cu SC Romstrade SRL in asociere cu Uti International SRL, avalizate de Raiffeisen Bank, in valoare de 1.892.628,82 euro respectiv 8.487.873 lei

În ceea ce priveste structura pe vechimi a furnizorilor neachitati în sold la 31.12.2013 aceasta se prezinta astfel:

lei					
Nr. crt	EXPLICATIA	Solduri la 31.12.2013	sub 30 zile	peste 30 zile	peste 90 zile
1	Furnizori curenti	12.584.943	11.785.161	768.447	31.335
2	Furnizori de imobilizari	6.277.674	5.792.079	0	485.595
3	Furnizori facturi nesosite	7.626.565	7.626.565	0	0
	Total	26.489.182	25.203.805	768.447	516.930

In vederea respectarii principiului independentei exercitiilor CN AB a contabilizat in anul 2013 prestatile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati, la pozitia furnizori facturi nesosite, pentru care facturile fiscale s-au primit in prima parte a anului 2014.

La aceasta pozitie compania a inregistrat un sold in valoare de 7.626.565 lei.

Datoriile de peste 90 de zile sunt aferente furnizorilor: Romairport pentru care plata s-a facut in februarie 2014 (485.595 lei) si Uti Grup 31.335 lei pentru care s-a facut plata de 2.905 lei in 26 martie 2014.

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)**5.2.2 Alte datorii inclusiv datorii fiscale**

Suma de 11.188.090 lei mentionata la rubrica de "Alte datorii" cuprinde garantii, obligatiile curente ale companiei fata de salariatii, bugetul statului, bugetul asigurarilor sociale si al fondurilor speciale. Structura acestor datorii este urmatoarea:

Alte datorii	Sold la 01.01.2013	Sold la 31.12.2013	Diferente	Pondere % in total
Personal salarii datorate	3.734.701	2.279.967	-1.454.734	20,38
Personal ajutoare materiale	46.403	91.654	45.251	0,82
Retineri din salarii datorate tertilor	208.079	245.714	37.635	2,20
Alte datorii in legatura cu personalul	590.648	568.370	-22.278	5,08
Drepturi de personal neridicate	0	226	226	0,00
Contributia unitatii la asigurari sociale	2.191.708	1.834.054	-357.654	16,39
Contributia personalului la asigurari sociale	1.060.007	910.783	-149.224	8,14
Contributia societatii pentru sanatate	548.193	458.324	-89.869	4,09
Contributia angajatilor pentru sanatate	578.898	483.668	-95.230	4,32
Contributia unitatii la fondul de accidente	25.498	17.284	-8.214	0,15
Contributia unitatii la fondul de somaj	52.259	43.258	-9.001	0,39
Contributia personalului la fondul de somaj	52.257	43.234	-9.023	0,39
Fondul de garantare salarii	26.313	21.985	-4.328	0,20
Impozit venituri de natura salariilor	1.438.307	1.208.621	-229.686	10,80
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	15.670	17.476	1.806	0,16
Creditori diversi	1.534.950	91.713	-1.443.237	0,82
Garantii retinute buna executie	2.859.136	2.871.760	12.624	25,67
Rate contorizare, monitorizare	73.529	0	-73.529	0
Leasing	15.155	0	-15.155	0
TOTAL:	15.051.711	11.188.090	-3.863.621	100,00

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datoriile fiscale inregistrate la finele anului 2013 au fost achitate in luna ianuarie a anului 2014.

Compania a reflectat de asemenea in pozitia de « Alte datorii » si garantiile retinute antreprenorilor pentru contractele de investitii in derulare.

5.2.3. Datorii catre institutii de credit

În anul 2011 s-a contractat un împrumut în valoare de 100 milioane EURO pentru dezvoltarea și modernizarea aeroportuară, pentru care s-a încheiat contractul nr. 15/C din 20 ianuarie 2011 cu Asocieria BRD-BCR cu perioada de tragere de 2 ani, pana in ian 2013 și cu perioada de rambursare 8 ani, până în 5 ianuarie 2021.

La data de 31.12.2013 datoria fata de institutia de credit era in suma de 284.498.156 lei reprezentand contravaloarea a 63.437.500 EURO.

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

Datoria preluata de catre Ministerul Economiei si Finantelor se regaseste in conturile de ordine si evidenta "Alte valori in afara bilantului-credite externe garantate", iar in 2013 se platise toata datoria, la sfarsitul anului fiind sold 0.

5.2.4. Clienti creditor

Sumele cuprinse la pozitia clienti creditor sunt reprezentate de avansuri pentru prestatii de protocol efectuate de companie in contul a diverse societati.

La sfarsitul anului 2013 aceasta pozitie insumeaza 16.492.740 lei, cu 4.962.779 lei mai mult decat la 31.12.2012, cand soldul a fost de 11.529.961 lei.

5.2.5. Alte împrumuturi si datorii asimilate

CN A.B. SA are la 31.12.2013, concesiuni in valoare de 152.070, reprezentand concesiuni pentru Club Aeroport.

La 31.12.2013 concesiunile bunuri publice, reprezentand platforme de imbarcare-debarcare, piste de aterizare-decolare, căi de rulare si terenurile aferente insumeaza valoarea de 2.006.219.235 lei astfel:

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

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

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

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

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

NOTA 6: Principii, politici si metode contabile

6.1 Bazele intocmirii situatiilor financiar- contabile

Informatii generale

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

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

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

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

Conventii de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate in moneda nationala, leul romanesc.

Tranzactiile efectuate in valuta sunt transformate in lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei., conform OMFP 3055/2009 Disponibilitatile, creantele si datoriile in valuta, reflectate in conturile anuale, au fost evaluate la cursul BNR din 31.12.2013.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate in valuta la 31 decembrie 2013 a fost de 1 EUR = 4,4847 lei (31 decembrie 2012: 1 EUR = 4,4287 lei) respectiv 1 USD = 3,2551 lei (31 decembrie 2012: 1 USD = 3, 3575 lei).

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

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

Situatiile financiare se bazeaza pe evidentele contabile care sunt tinute la cost istoric, cu exceptia imobilizarilor corporale inregistrate la valoare justa, stabilita in urma evaluarii acestora, ultima reevaluare fiind facuta la data de 31.12.2013, pentru terenuri si grupa 1-constructii.

Grupa 1-constructii a mai avut 2 reevaluări la 31.12.2007 (la fosta CN AIHCB SA) și la 31.12.2010 (la CNAB SA) iar toate grupele au fost reevaluate la 31.12.2004 (la fosta CN AIHCB SA).

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

Terenurile aparținând companiei au fost reevaluate la 31.12.2013, iar cele care au aparținut fostei AIBB-AV au fost reevaluate la 31.12.2006 si la 31.12.2008.

Principii Contabile

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

- **Principiul continuitatii activitatii.** In situatiile financiare anuale, conducerea companiei a evaluat capacitatea de a continua activitatea pentru orizontul anului 2013, analiza bugetului de venituri si cheltuieli, fluxul de trezorerie previzionat aratand clar capacitatea companiei de a desfasura si în anul 2013, atât o activitate națională importantă, cât și o activitate rentabilă din punct de vedere economic.

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

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

- **Principiul independentei exercitiului.** In contul de profit și pierdere s-au recunoscut veniturile si cheltuielile aferente exercitiului 2013 si cheltuieli de 11.225 lei aferente anului 2012 considerate de auditorii companiei sub pragul de semnificatie.

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

Situațiile financiare anuale au fost elaborate pe baza contabilității de angajament luându-se în considerare toate veniturile și cheltuielile aferente exercitiului 2013.

Cheltuielile în avans și veniturile anticipate sunt prezentate distinct în conturile anuale.

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

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

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

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

- Principiul necompensării

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

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

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

- Principiul pragului de semnificație

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

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

Utilizarea estimărilor contabile

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 3055/2009, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri,

cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătură cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

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

Continuitatea activității

Natura activității Societății poate aduce variații imprevizibile în ceea ce privește intrările de numerar în viitor. Conducerea a analizat problema oportunității întocmirii situațiilor financiare având la bază principiul continuității activității.

6.2 Situații comparative

În cazul în care valorile aferente perioadei precedente nu sunt comparabile cu cele aferente perioadei curente, acest aspect este prezentat și argumentat în notele explicative, fără a modifica cifrele comparative aferente anului precedent.

6.2 Politici și metode contabile

IMOBILIZARI NECORPORALE

Concesiuni și active similare

Concesiunile și activele similare se înregistrează în conturile de imobilizări necorporale la valoarea de aport sau costul de achiziție, după caz. În această situație valoarea de aport se asimilează valorii juste.

Concesiunile primite se reflectă ca imobilizări necorporale atunci când contractul de concesiune stabilește o durată și o valoare determinate pentru concesiune. Amortizarea concesiunii urmează a fi înregistrată pe durată de folosire a acesteia, stabilită potrivit contractului.

Alternativ, în cazul în care contractul prevede plata unei chirii și nu o valoare amortizabilă, în contabilitatea entității care primește concesiunea, se reflectă cheltuielile reprezentând chiria, fără recunoașterea unei imobilizări necorporale.

Programe informatice

Costurile aferente achiziționării de programe informatice sunt capitalizate și amortizate pe baza metodei liniare pe durată celor 1-3 ani de durată utilă de viață.

IMOBILIZARI CORPORALE

Costul inițial al imobilizărilor corporale constă în prețul de achiziție, incluzând taxele de import sau taxele de achiziție nerecuperabile, cheltuielile de transport, manipulare, comisioanele, taxele notariale, cheltuielile cu obținerea de autorizații

si alte cheltuieli nerecuperabile atribuibile direct imobilizarii corporale si orice costuri directe atribuibile aducerii activului la locul si in conditiile de functionare.

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

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

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

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

Imobilizarile corporale sunt inregistrate in conturile anuale la valoarea justa, conform OMFP 3055/2009. Aceasta a fost stabilita la data de 31.12.2004 de o societate specializata in evaluari, SC Darian Rom Suisse SRL. Grupa de constructii a fost reevaluat si la sfarsitul anilor 2007, 2010 si 2013 iar terenurile au fost reevaluate la 31.12.2013 de aceeaasi societate. Cateva pozitii din grupa constructii ale fostei SN AIBB –AV SA au fost reevaluate la 31.12.2006.

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

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

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

Cand Societatea stabileste ca o imobilizare corporala este destinata vanzarii sau se efectueaza imbunatatiri ale acesteia in perspectiva vanzarii, la momentul luarii deciziei privind modificarea destinatiei, activul este transferat din categoria imobilizarilor corporale in cea de stocuri. Valoarea de transfer este valoarea neamortizata la data transferului.

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

Totusi, transferul poate fi efectuat daca si numai daca exista o modificare a utilizarii imobilizarii, evidentiata de inceperea modernizarii, in vederea vanzarii. Ca urmare, daca o entitate decide sa cedeze o imobilizare corporala fara a fi modernizata, ea continua sa o trateze ca o imobilizare corporala pana la scoaterea sa din evidenta, si nu ca element de stoc.

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

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

Durate de viata economice (ani)

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

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

Terenurile primite in concesiune sunt inregistrate la valoarea simbolica de 1 leu pentru fostul AIHCB, iar la fostul AIBB la valoarea reevaluată de 1.632.304.831 lei si sunt evidentiata extrabilantier.

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

IMOBILIZARI FINANCIARE

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

Imobilizarile financiare se inregistreaza initial la costul de achizitie sau valoarea determinata prin contractul de dobandire a acestora. Imobilizarile financiare se inregistreaza ulterior la valoarea de intrare mai putin ajustarile cumulate pentru pierdere de valoare.

STOCURI

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

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

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

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

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

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

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

CREANȚE

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

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

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Disponibilitatile includ casa, conturile curente si imobilizarile financiare pe termen scurt. Sumele în moneda straina sunt reflectate in situatiile financiare la cursul BNR din data de 31.12.2013.

DATORII

Datoriile sunt inregistrate la valoarea lor nominala, respectiv la valoarea lor probabila de plata. Datoriile in valuta au fost reevaluate la cursul BNR din 31.12.2013 si reflecta realitatea de plata a companiei la sfarsitul exercitiului financiar.

IMPRUMUTURI

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

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

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

CONTRACTE DE LEASING

Leasing financiar

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

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

Leasing operational

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

PROVIZIOANE

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

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

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

IMPOZITE SI TAXE

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

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

RECUNOASTEREA CHELTUIELILOR SI A VENITURILOR

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

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

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

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

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

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

COSTUL INDATORARII

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

SUBVENTII

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

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

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

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

PENSII SI ALTE BENEFICII LA PENSIONARE

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

Conform contractului colectiv de munca, la pensionare se acorda beneficii in functie de vechimea acestora in companie. Pentru fidelizare personalului compania acorda in plus prime. Cele doua componente au fost calculate si provizionate pentru toata perioada pana la data de 31.12.2013 si insumeaza 13.149.363 lei.

CAPITAL SOCIAL

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

REZULTAT REPORTAT

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

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

ERORI CONTABILE

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

PARTI AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE

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

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

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

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

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

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

NOTA 7 Actiuni si obligatiuni

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

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

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

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

La data de 31.12.2013 capitalul social al Companiei CN AB SA este de 143.772.150 lei, împartit în 14.377.215 actiuni, cu o valoare nominală de 10 lei, detinute 80% de statul român și 20% de Fondul Proprietatea.

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

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

NOTA 8 Informatii privind salariati, administratorii si directorii :

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

Categorie	Numar mediu de personal		Fond salarii realizat		Diferente absolute	Grad de realiz. 2013 fata de 2012	Salariu mediu brut lei/om		Dif. Abso lute
	2012	2013	2012	2013			2012	2013	
1. Angajați-total, din care :	1174	1249	71.420.972	73.934.886	2.513.914	103,52 %	5.070	4.933	-137
Conducere	18	15	2.628.940	2.215.568	- 413.372	84,28 %	12.171	12.014	-157
Administrative	1156	1234	68.792.032	71.719.318	2.927.286	104,26%	4.959	4.815	-144
2. Director General	1	1	35.462	410.248	374.786	1.156,87 %	6.691	45.583	38.892
3. Consiliul de Administratie si AGA	10	8	7.435	493.587	486.152	6.638,70 %	67	5.142	5.075
4. Salarii din participatii	X	X	6.744.235	8.328.396	1.584.161	X	X	X	X
5. Tichete de masa	X	X	2.204.658	2.399.593	194.935	X	X	X	X
6. Prime din profit	X	X	3.196.990	3.444.517	247.527	X	X	X	X

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

Numarul angajatilor Companiei AB la data de 31.12.2013, este de 1.263, nefiind cuprins directorul general care nu are calitatea de salariat. Numarul mediu de salariați realizat în anul 2013 este de 1.249.

Fondul de salarii cuprinde doar salariile aferente personalului angajat.

8.2. Fata de anul 2012, fondul de salarii realizat a fost mai mare cu 2.513.914 lei reprezentand o majorare de 3,52 %.

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

8.4. Câstigul mediu lunar în anul 2013 a fost de:

- 45.583 lei pentru director general (contract de mandat) în perioada aprilie - decembrie;
- 12.014 lei/angajat pentru celelalte persoane de conducere;
- 4.815 lei/angajat pentru restul personalului administrativ si muncitori.

Salariul mediu brut realizat în anul 2012 a fost de 4.933 lei/angajat.

8.5. La data de 31.12.2013 conducerea companiei era asigurata de un Consiliu de Administratie format din 5 membri:

1. Bodea Marius
2. Cighi Adrian
3. Gaurean Calin-Bogdan
4. Merica Radu
5. Radu Liviu

La data de 31.12.2013 Adunarea Generala a Actionarilor era formata din 3 membri, dupa cum urmeaza:

- | | |
|-----------------------|--------------------|
| 1. Voica Maria-Mirela | - membru |
| 2. Avramescu Manuel | - membru |
| 3. Mitru Cristina | - reprezentant MFP |

Conducerea executivă a companiei, în anul 2013, a fost asigurată de:

Director General

- Poterașu Cornel – Constantin în perioada 01.01.2013 – 19.04 2013
- Liviu Radu în perioada 19.04.2013 - 31.12.2013

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

Director General Adjunct

- Tara Gabriel în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013
- Smadu Cristinel – Fanel în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013
- Poteraşu Cornel – Constantin în perioada 19.04.2013 - 13.09.2013

Director - Punct de Lucru AIHCB

- Tănase Viorel în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

**Director Securitate Aeroportuară - Tosa Ovidiu – Dumitru în perioada
01.01.2013 - 13.09.2013**

Director Coordonare Securitate

- Păun Claudiu – Mihail în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director Financiar si Achiziții

- Stoe Gabriel în perioada 01.02.2013 - 13.09.2013

Director Economic

- Cîrstoveanu Violeta în perioada 01.01.2013 – 04.02.2013

Director Vânzări

- Boldor Călin – Răzvan în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director Sinteză

- Constantin Beatrice – Elisabeta în perioada 01.01.2013 – 22.02.2013

Director Trezorerie

- Stoe Gabriel în perioada 01.01.2013 – 01.02.2013

Director Juridic si Resurse Umane

- Cazan Geanina – Lavinia în perioada 01.01.2013 – 15.03.2013

Director Tehnic

- Rotaru Sorin în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director Operational Punct de Lucru AIHCB

- Predoiu Mihut – Catalin în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director Comunicare - Iordache Valentin în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director Calitate si Siguranță Aeroportuară

- Alexe Cristian în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director Protocol

- Abagiu Mariana în perioada 01.01.2013 – 06.02.2013

Director Relații Externe si Protocol

- Rădulescu Ștefan – Cristian în perioada 01.02.2013 – 13.09.2013

Director Dezvoltare

- Comănescu Mihai în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013

Director - Punct de Lucru AIBB-AV

- Petrescu Armand în perioada 01.01.2013 – 22.04.2013

Director Operational - AIBB-AV

- Bondar Radu Gabriel în perioada 01.01.2013 - 13.09.2013; în perioada 22.04.2013 – 13.09.2013 a preluat si atribuțiile de Director punct de lucru AIBB-AV

Director la Departamentul Resurse Umane si Secretariat General

- Tomiuc Aurora în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013

Director la Departamentul Comunicare si Relatii Publice

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

- Iordache Valentin în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Protocol
- Rădulescu Ștefan – Cristian în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Directia Financiara si Comerciala
- Baciu Dan – Dumitru în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Achizitii, Administrativ si Logistica
- Preoteasa Ramona în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Strategie si Planificare
- Poterașu Cornel – Constantin în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Vânzări
- Boldor Călin - Răzvan în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director Executiv la Directia Operatiuni
- Alexe Cristian în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Operatiuni de Terminal
- Tănase Viorel în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Operatiuni Aeriene AIHCB
- Bondar Radu Gabriel în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Operational AIBB
- Predoiu Mihut – Catalin în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Directia Infrastructura si Exploatare
- Gădău Roxana – Diana în perioada 13.09.2013 – 22.11.2013
- Vasiliu Leontin – Cătălin în perioada 04.12.2013 - 31.12.2013
Director la Directia Securitate Aeroportuara
- Tosa Ovidiu – Dumitru în perioada 13.09.2013 – 31.12.2013
Director la Departamentul Coordonare Securitate
- Păun Claudiu – Mihail în perioada 13.09.2013 – 01.11.2013
- Cristea Laurian în perioada 01.11.2013 - 31.12.2013

NOTA 9 – Indicatori economico-financiari

Denumire indicator	Realizat	
	2012	2013
Indicatori de lichiditate		
1. Lichiditate generala = Active circulante/Datorii curente	1,07	1,35
	133.241.996/123.959.821	161.115.099/119.684.473
2.Lichiditate imediata = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	0,96	1,24
	(133.241.996-13.972.881)/123.959.821	(161.115.099-12.940.824)/ 119.684.473
3.Solvabilitate patrimoniala = Capital propriu/(Capital propriu+credite bancare)	0,94	0,95
	4.979.055.047/(4.979.055.047+321.080.750)	5.016.721.223 /(5.016.721.223+284.498.156)
Indicatori de activitate		
1. Viteza de rotatie a stocurilor = Cifra de afaceri/ Stoc mediu	42,30	43,29
	555.519.217/13.133.479	582.602.730/13.456.852
2. Perioada de colectare a creantelor = Sold mediu creante*365/ Cifra de afaceri	27,42	29,92
	41.731.841*365/555.519.217	47.764.571*365/582.602.730
3. Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii comerciale* 365/Cifra de afaceri	30,41	18,36
	46.283.281*365/555.519.217	29.304.742*365/582.602.730

Indicatori de profitabilitate		
1. Rata rentabilitatii veniturilor = (Profit net/Venituri totale)*100	8,72	11,22
	$53.125.339/609.440.347*100$	$69.015.823/641.406.063*100$
2. Rata rentabilitatii financiare = (Profit net/Capital propriu)*100	1,07	1.38
	$53.125.339/4.979.055.047*100$	$69.015.823/5.016.721.223*100$
3. Rata rentabilitatii economice = (Profit net/Capital permanent)*100	1,00	1.38
	$53.125.339/(4.979.055.047+310.592.158)*100$	$69.015.823/(5.016.721.223+251.541.176)*100$
4. Rata rentabilitatii activelor totale = (Profit net/Active totale)*100	0,91	1.19
	$53.125.339/5.838.072.539*100$	$69.015.823/5.775.565.254*100$
Rata generala a indatorarii = (Datorii totale/Total Activ)*100	7,44	7.40
	$434.551.979/5.838.072.539*100$	$371.225.648/5.016.721.223*100$

NOTA 10 – Alte informatii

10.1 Informatii generale

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

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

Ca persoana juridica română, CN AB desfasoara activitate de interes public national, functioneaza pe baza de gestiune economica, acoperindu-și cheltuielile din venituri proprii.

Investitiile efectuate au avut ca sursa subventiile, facilitatile fiscale precum și sursele proprii repartizate din profit.

10.2 Capitalul social

La data de 31.12.2013 capitalul social al companiei este de 143.772.150 lei, împartit în 14.377.215 actiuni, cu o valoare nominala de 10 lei, detinute 80% de statul roman si 20% de Fondul Proprietatea.

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

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

În anul 2013 ceste sunt evidentiata extrabilantier, conform OMFP 3055/2009.

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

Prin Hotarirea AGA extraordinara din 19.06.2006 s-a aprobat demararea actiunii pentru elaborarea documentatiei necesare listarii pe piata de capital a 5% din actiuni conform prevederilor HG nr.574 din 03.05.2006.

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

10.3 Obiectul de activitate

CN Aeroporturi București SA are ca obiect de activitate:

In domeniul tehnic:

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

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

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

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

In domeniul operațional:

1. asigură aplicarea reglementărilor interne și internaționale privind activitatea aeroportuară;

2. asigură facilități de protecție a navigației aeriene, de infrastructură, mecanoenergetice, de telecomunicații, informatice, de anunțare de supraveghere, de pază și control, necesare desfășurării în condiții de siguranță a transporturilor aeriene de pasageri și de mărfuri, executate de transportatori interni și externi;

3. asigură supervizarea la sol: servicii de reprezentanță și legătură cu autoritățile locale sau cu oricare altă entitate; controlul înregistrărilor și comunicații; servicii de manipulare, stocare și administrare a unităților de încărcare; orice altfel de serviciu de supervizare, înaintea, în timpul sau după zbor, și orice altfel de servicii administrative cerute de utilizatori;

4. asigură orice fel de asistență la sosirea, plecarea, transferul sau tranzitul pasagerilor, în sau în afara aeroportului, incluzând primirea și informarea acestora, verificarea biletelor și a documentelor de călătorie, înregistrarea bagajelor și transportul lor în zona de sortare;

5. asigură orice fel de operațiune privind tratamentul bagajelor, manipularea lor în zonele de înregistrare și sortare, sortarea, pregătirea acestora pentru plecare, încărcarea și descărcarea lor de pe mijloacele de transport de la aeronavă la zona de sortare și invers;

6. asigură orice fel de operațiune privind tratamentul mărfurilor și al poștei, manipulare, transport, stocare la export, tranzit și import, inclusiv în ceea ce privește prelucrarea documentelor de însoțire, organizarea procedurilor de vămuire și implementarea oricăror proceduri de securitate în acord cu transportatorul sau impuse de circumstanțe;

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

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

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

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

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

10.4 Organe de conducere

Pe parcursul exercitiului auditat, conducerea Companiei a fost asigurata de Consiliul de Adminstratie, format din 5 membri si Adunarea Generala a Actionarilor formata din 3 membri, unul fiind reprezentant al MFP.

În anul 2013, conducerea companiei a fost asigurata de:

- Poterașu Cornel – Constantin în perioada 01.01.2013 – 19.04.2013
- Liviu Radu în perioada 19.04.2013 - 31.12.2013

În afara directorului general, echipa de conducere la nivelul companiei este formata din 15 persoane si a fost prezentata detaliat in Nota 8.

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

Bugetul de venituri si cheltuieli al CN AB SA a fost aprobat prin HG nr. 439/04.07.2013 publicat in Monitorul Oficial, Partea I nr. 412/08.07.2013 si fata de nivelul prevazut s-au inregistrat urmatoarele nivele:

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

lei

Nr. Crt	Indicatori	BVC Aprobat	Realizat 2013	Diferente absolute	Diferente relative %
1	Venituri totale	668.640.748	641.406.063	-27.234.685	95,93
2	Cheltuieli totale	643.835.665	560.012.675	-83.822.989	86,98
3	Profit brut	24.805.083	81.393.387	56.588.304	328,12
4	Impozit pe profit	X	12.377.564	X	X
5	Cota realizata	X	15,20	X	X

10.6 Relatiile companiei

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

Dintre furnizorii companiei, cei mai importanti sunt:

- Asocierea Uti Grup SA - Gemmo SPA
- Compania Romprest service SA
- Enel Energie Muntenia SA
- Uti Grup SA
- Autoritatea aeronautica civila romana
- Romprest security srl
- Limorom
- Sita Information Networking Computing Bv Olanda Suc. Romania
- GDF Suez Energy Romanian SA (Distrigaz Sud SA)
- Veolia Apa Servicii SRL

Dintre clientii importanti ai companiei, mentionam:

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

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

În plan juridic, interesele companiei sunt reprezentate de juristii salariați ai acesteia precum și de 5 cabinete de avocatură, în baza contractelor de asistență încheiate.

În anul 2013 CN AB SA și-a desfășurat activitatea în spațiul situat în incinta aeroportului, în județul Ilfov, Calea Bucureștilor nr. 224 E, Otopeni și în șoseaua București-Ploiești nr. 40 sector 1, București.

10.7 Bunurile care alcatuiesc domeniul public al statului primite în concesiune la data de 31.12.2013 sunt în valoare de 2.006.219.235 lei. Acestea sunt piste de decolare-aterizare, căi de rulare, platforme de îmbarcare-debarcare, precum și terenurile de sub acestea, aflate în administrarea CN "Aeroporturi București", concesionate de către MTI, în baza contractului nr MM 2716 din data de 01.06.2001 și MM 2715/01.06.2001.

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

În anul 2013 veniturile rezultate din exploatarea bunurilor proprietate publică sunt în valoare de 77.596.725 lei (conform executiei bugetului de venituri și cheltuieli) și reprezintă activități de aterizare – decolare și staționare aeronave.

Aceste venituri realizate sunt considerate venituri proprii ale CN AB SA pentru care se achită o redevență. Redeventele au fost achitate pe parcursul anului 2013 conform clauzelor contractelor de concesiune.

10.8 Dotari

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

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

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

În anul 2013 pentru Aeroportul Henri Coanda s-au receptionat din investitii posturi electroalimentare balizaj, s-a sistematizat Zona Vest – Terminal Plecari iar din Faza a treia Dezvoltare Modernizare au avut loc modernizari pentru Aerogara Sosiri. Pentru Aeroportul International Bucuresti Baneasa - Aurel Vlaicu a avut loc modernizarea Corpului AB plus Rotonda.

Aeroportul International Bucuresti Baneasa - Aurel Vlaicu dispune de 1 pista, cu o lungime de 3200 metri si o latime de 45 metri, de cladiri specifice obiectului ei de activitate precum si parcare cu o capacitate totala de 250 locuri si un terminal de sosiri-plecari.

10.9 Onorariile platite auditorilor

Onorariul aferent auditarii situatiilor financiare pentru CN AB SA in anul 2013 este de 14.500 EURO, conform contractului nr. 53/C/01.04.2014 incheiat cu S.C. Price Waterhousecoopers Audit SRL.

10.10 Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

1. Natura tranzactiilor cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

10.11 Informatii despre impozitul pe profit

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

10.12 Total vanzari

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2012	Vanzari in 2013
Export		
Vanzari la intern	555,519,217	582.602.730
Total vanzari (CA)	555,519,217	582.602.730

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2012	Vanzari in 2013
Productie	0	0
Transport	0	0
Servicii	501,801,536	501.642.823
Distributie cu amanuntul	53,717,681	80.959.907
Total	555,519,217	582.602.730

10.13 Litigii

La sfarsitul anului 2013 compania are pe rol cereri de revendicare pentru o suprafata de 15.997 mp de teren plus daune in valoare de 54.931.138 lei, si alte litigii care au fost provizionate in total in suma de 39.803.029 lei, conform adresei SJCP 134/16.01.2014

10.14 Evenimente ulterioare

Conform Hotărârii AGA nr. 18/28.02.2011 s-a aprobat demararea activității de majorare a capitalului social cu valoarea terenurilor care au aparținut fostei SN AIBB AV și pentru care au fost emise certificatele de atestare a dreptului de proprietate (M09 0733/04.04.2000, M09 0794/04.10.2001 și M09 0795/04.10.2001). Majorarea de capital descrisa mai sus nu s-a efectuat pana la 31.12.2013.

Reevaluarea constructiilor de la 31.12.2013 a dus la majorarea impozitului pe cladiri si a impozitului pe constructii care s-au achitat in 2014.

În ipoteza că litigiile ar fi fost provizionate conform notei SJCP 3459/14.11.2014, profitul companiei pe 2013 în situațiile financiare finalizate la 22 mai 2014 ar fi putut fi de 44.143.568 lei față de 71.959.299 lei.

Numire Director General al companiei în 2014

Cu Hotararea CA nr. 10 din 30.05.2014 se nominalizează Directorul General interimar al CN Aeroporturi București SA, d-nul Sorinel Ciobanu începând cu data de 30.05.2014 pe o perioadă de 2 luni cu posibilitatea de prelungire.

Transpusele pentru litigi au fost constatate in baza raportului SJCP nr. 3239/22.10.2014. In material lipsa la 22.05.2014 ar fi fost de -3,089 mil. lei asupra profitului net asa cum rezultă si din situatiile financiare auditate
Doru Baciu

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

În data de 23.07.2014, cu Hotararea CA nr. 16 se aprobă prelungirea numirii în funcția de Director General a d-lui Sorinel Ciobanu și a duratei contractului de mandat, până la 31.12.2014, dar nu mai târziu de finalizarea procesului de selecție prevăzut de OUG 109/2011 și semnarea contractului de mandat cu Directorul General selectat.

Modificările survenite în componenta Consiliului de Administrație al CNAB SA în cursul anului 2014

În perioada ianuarie 2014 – 29.05.2014, Consiliul de Administrație a avut următoarea componentă: Radu Merica, Liviu Radu, Marius Bodea, Bogdan-Calin Gaurean și Cighi Adrian.

Consiliul de Administrație a fost numit în conformitate cu prevederile OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, prin Hotararea Adunării Generale a Acționarilor din data de 19.04.2013.

Prin hotararea AGA nr. 50/29.05.2014, s-a hotarat:

- încetarea de drept a mandatelor membrilor Consiliului de Administrație selectați în baza OUG 109/2011, în conformitate cu art.155 alin.4 din Legea nr.31/1990 și art.18 alin.22 din actul constitutiv al companiei anexa la H.G. nr.1208/2009;
- numirea noilor membri provizorii ai Consiliului de Administrație, până la desemnarea unor noi membri în urma procedurii de selecție prevăzută de OUG nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, după cum urmează: Dan Andrei, Dumitrașcu Gabriel, Radu Gheorghe-Cătălin, Plaveti Iulius-Dan, Brezeanu Dragoș și Toma Adrian.

În data de 10.07.2014 domnul Adrian Toma și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA.

Consiliul de Administrație al CNAB SA a procedat la numirea doamnei Anișoara Cornilă în funcția de administrator provizoriu în Consiliul de Administrație al CNAB SA, în baza prevederilor art.18 pct.6 din Actul constitutiv al CNAB SA, prin Hotararea CA nr.19/19.08.2014, până la întrunirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

În data de 01.09.2014 domnul Dan Andrei și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA.

Consiliul de Administrație al CNAB SA a procedat la numirea domnului Mihai Cristian Marinescu în funcția de administrator provizoriu în Consiliul de Administrație al CNAB SA, în baza prevederilor art.18, pct.6 din Actul constitutiv al CNAB SA, prin Hotararea CA nr.20/02.09.2014, până la întrunirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor.

Domnul Radu Gheorghe-Cătălin și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA, începând cu data de 03.09.2014

Domnul Dragoș Brezeanu și-a prezentat demisia din funcția de administrator neexecutiv al CN Aeroporturi București SA, începând cu data de 01.10.2014

La acest moment, Consiliul de Administrație este format din 4 membri, după cum urmează:

- Dan Iulius Plaveti și Dumitrașcu Gabriel - membri provizorii ai Consiliului de Administrație, până la desemnarea unor noi membri în urma procedurii de

selecție prevăzută de OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice;

- Anișoara Cornilă și Cristian Marinescu, administratori provizorii, numiți în baza prevederilor art.18 pct.6 din Actul constitutiv al CNAB SA, până la întrunirea Adunării Generale Ordinare a Acționarilor. Adunarea Generală Ordinara a fost convocata pentru data de 10.11.2014.

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

Acte de control în 2014

Echipa de control a Ministerului Transportului, în baza mandatului de control nr.59573/24.12.2013, a desfășurat în perioada 06.01.2014 – 29.01.2014 și 17.02.2014 – 28.02.2014, în baza prevederilor HG nr.24/2013 privind organizarea și funcționarea MT, un control general la CNAB, perioada supusă verificării fiind 2012-2013.

Având în vedere constatările și concluziile prezentate în raportul întocmit, echipa de control a propus adoptarea a unui număr de 13 măsuri pentru rezolvarea deficiențelor constatate și a stabilit personalul răspunzător de rezolvarea acestora și termenele de execuție.

Pentru rezolvarea uneia dintre măsurile dispuse de echipa de control a Ministerului Transportului, Biroul de Control Financiar de Gestiune a emis raportul nr.83/17.07.2014 în care s-au estimat diferențe de remunerații necuvenite membrilor CA: Liviu Radu 428.805 lei, Bodea Marius 108.925 lei, Cighi Adrian 108.925 lei, Găurean Călin Bogdan 80.439 lei, Merica Radu 61.054 lei.

În baza raportului Biroului de Control Financiar de Gestiune nr.83/17.07.2014 și a Notei Serviciului Juridic Conformitate și Patrimoniu nr.2416/29.07.2014 diferențele de remunerații necuvenite în sumă de 788.148 lei au fost înregistrate în conturile de ordine și evidența contabilă, respectiv în "Active contingente" în data de 28.07.2014.

10.15 Active și datorii contingente

CN AB SA a reflectat în conturile de ordine și evidență în "Active contingente" suma de 788.148 lei, reprezentând diferențe de remunerații necuvenite membrilor CA în perioada 2012-2013, având la bază Raportul echipei de control a Ministerului Transportului, raportului Biroului de Control Financiar de Gestiune nr.83/17.07.2014, a Notei Serviciului Juridic Conformitate și Patrimoniu nr.2416/29.07.2014 și a Dispoziției DG nr.125/II/5/28.07.2014.

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

Datoria preluata de catre MEF se regaseste in conturile de ordine si evidenta "Alte valori in afara bilantului-credite externe garantate", iar in noiembrie 2013 s-a achitat ultima rata, la sfarsitul anului fiind cu sold zero.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

10.16 Contingente

Taxare

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

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

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

Pretul de transfer

In conformitate cu legislatia fiscala relevanta, evaluarea fiscala a unei tranzactii realizate cu partile afiliate are la baza conceptul de pret de piata aferent respectivei tranzactii. In baza acestui concept, preturile de transfer trebuie sa fie ajustate astfel incat sa reflecte preturile de piata care ar fi fost stabilite intre entitati intre care nu exista o relatie de afiliere si care actioneaza independent, pe baza „conditiilor normale de piata”.

Este probabil ca verificari ale preturilor de transfer sa fie realizate in viitor de catre autoritatile fiscale, pentru a determina daca respectivele preturi respecta principiul „conditiilor normale de piata” si ca baza impozabila a contribuabilului roman nu este distorsionata.

Riscuri financiare

Riscul de credit

Compania desfasoara relatii comerciale numai cu terti recunoscuti, care justifica finantarea pe credit. Soldurile de creante sunt monitorizate permanent, avand ca rezultat o expunere nesemnificativa a Companiei la riscul unor creante neincasabile.

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

Criza financiară

Prezenta criza financiara internationala a inceput in anul 2007, s-a adancit semnificativ in a doua parte a anului 2008 si a continuat in anii 2009 - 2012. Turbulentele semnificative aparute la nivelul pietei globale de credit au avut un efect semnificativ asupra entitatilor ce activeaza in diverse industrii, creand o criza generalizata de lichiditate si solvabilitate la nivelul pietelor financiar bancare.

Alte efecte semnificative ale crizei sunt cresterea costurilor de finantare, reducerea pietei creditarii si a consumului, o volatilitate semnificativa a pietelor de capital si a ratelor de schimb, etc. Falimentele au afectat sectorul financiar bancar, anumite State contribuind la re-capitalizarea unor asemenea entitati in scopul salvarii acestora de la faliment. Capacitatea de creditare s-a redus semnificativ ca si disponibilitatea de a credita, astfel incat cea mai mare parte a sectorului non-bancar la nivel mondial se confrunta cu incetinirea cresterii sau cu o severa recesiune economica.

In prezent sunt imposibil de estimat efectele acestei crizei financiare. Conducerea Companiei a adresat situatia curenta din piata si considera ca s-au luat masurile necesare pentru continuarea activitatii Companiei.

10.17 Angajamente

a) Angajamente de capital

La 31.12.2013 Compania avea urmatoarele angajamente de capital:

- Contractul nr.168/C/10.07.2009, AD nr.1/10.10.2013 MB TELECOM reprezentand livrare echipamente de securitate in valoare 4.288.529 lei. Echipamentele au fost receptionate in luna ianuarie 2014

b) Garantii acordate tertilor

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

c) Garantii primite

Nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

10.18 Sume datorate institutiilor de credit

Împrumuturi

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

La data de 31.12.2013 datoria fata de institutia de credit era in suma de 284.498.156 lei reprezentand contravaloarea a 54.375.000 EURO.

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

Descriere	Tip imprumut	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal (EUR)	Soldul creditului la 31.12.2013 LEI
Imprumut BRD-Groupe Societe Generale S.A. si BCR S.A.	Finantare proiect "Dezvoltare si Modernizare AIBO"	Anul 2021	Euribor 6 luni plus 1.82%	EUR	100.000.000	284.498.156
Total					100.000.000	284.498.156

LEI			
Descriere	Soldul creditului la 31 decembrie 2013	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
Imprumut BRD-Groupe Societe Generale S.A. si BCR SA	284.498.156	40.642.594	243.855.562
Total	284.498.156	40.642.594	243.855.562

10.19 Alte cheltuieli de exploatare

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

Alte cheltuieli de exploatare	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2013
Cheltuieli cu intretinerea si reparatiile	73.227.178	75.518.370
Cheltuieli cu redeventele, locatiile de gestiune si chiriile	9.651.011	9.121.257
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.973.388	2.697.244
Cheltuieli cu scolarizari	348.092,62	572.056
Cheltuieli cu colaboratorii	275.037,00	671.587
Cheltuieli privind comisioanele si onorariile	952.196	1.146.226
Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	703.875	924.699
Cheltuieli cu transportul de bunuri si personal	158.831	120.939
Cheltuieli cu deplasari, detasari si transferari	547.375	649.579
Cheltuieli postale si taxe de telecomunicatii	1.034.935	1.045.789

Cheltuieli cu serviciile bancare si asimilate	5.516.913	5.611.404
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terti	48.592.065	48.607.903
Total	143.980.897	146.687.052

NOTA 11- Stocuri

Prezentarea Componentei Stocurilor

La finele exercitiului 2013 compania inregistra, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, următoarea structură a stocurilor de materii si materiale :

lei

EXPLICATII	Valoare contabila la 31.12.2012	Valoare contabila la 31.12.2013		Valoare contabila neta la 31.12.2013	Diferente
		Valoare de inregistrare	Ajustare		
Materiale (cont 302)	3.915.361	3.739.372		3.739.372	-175.989
Materiale de natura ob. de inventar (ct.303)	123.567	92.412		92.412	-31.155
Produse reziduale (ct 346)	20.320	12.459		12.459	-7.861
Materiale aflate in custodie la terti (cont.351)	8.990.228	9.098.837	2.440	9.096.397	108.609
Ambalaje (cont 381)	184	184		184	0
Stocuri	13.049.660	12.943.264	2.440	12.940.824	-106.396
Avansuri pentru cump.de stocuri	923.221	0			-923.221
TOTAL	13.972.881	12.943.264	2.440	12.940.824	-1.029.617

Analiza comparativa a stocurilor. Fata de 2012 valoarea neta a stocurilor companiei a scazut cu 1.029.617 lei ceea ce reprezinta o diminuare cu 7,37%.

Analiza pe vechimi a stocurilor

Nr. Crt.	Elemente de stoc	Sold la 31.12.2013	Sub 12 luni	Peste 12 luni
	Valori brute			
1	Materiale auxiliare	1.256	0	1.256
2	Combustibili	886.205	526.124	360.081
3	Piese de schimb	578.522	3.607	574.915
4	Alte materiale consumabile	2.273.389	1.202.857	1.070.532
5	Materiale de natura obiectelor de inventar	92.412	56.114	36.298
6	Materiale consumabile in curs de aprovizionare	0	0	0
5	Produse reziduale	12.459	0	12.459
6	Materii si materiale aflate la terti	9.098.837	288.598	8.810.239
7	Ambalaje	184	0	184
	TOTAL	12.943.264	2.077.299	10.865.965

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

NOTA 12 Disponibilitati banesti

La data de 31.12.2013 disponibilitatile CN AB SA se prezinta astfel:

	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013
Conturi la banci în lei	12.393.257	65.528.159
Numerar în casa	144.293	198.876
Conturi la banci în devize	34.004.461	15.819.540
Total	46.542.012	81.546.575

12.1 Disponibilitatile în lei și valuta la banci cuprind sumele existente în conturile curente deschise la BRD, DGTCPMB, Raiffeisen Bank, Bancpost, BCR, Unicredit Tiriac Bank și în conturile de garanții materiale în numerar ale gestionarilor.

12.2 Disponibilitatile în devize la banci ale companiei, au fost evaluate la cursul de 3,2551 lei/USD, 4,4847 lei/EUR, 3,6546 lei/CHF, 5,3812 lei/GBP, 3,0575 lei/CAD cotat de BNR la finele exercitiului, diferențele fiind înregistrate la venituri, respectiv la cheltuieli din diferențe de curs valutar.

12.3 Fata de 31.12.2012, compania a înregistrat o creștere a disponibilităților la banci în lei cu 428,74%. În structura acestora, ponderea cea mai mare, o reprezintă Depozitul în lei la BRD în valoare de 53.393.334 lei. În ceea ce privește disponibilitățile la banci în valuta acestea au înregistrat o diminuare cu 53,48% fata de 31.12.2012.

12.4 Disponibilul în numerar în lei a înregistrat o creștere cu 54.597 lei iar cel în valuta a înregistrat o scădere cu 14 lei (contravaloarea în lei a sumelor existente în numerar în devize la 31.12.2013)

În ansamblu, în exercitiul financiar 2013, situația disponibilităților în lei și în valuta la CN AB SA a înregistrat o creștere în suma absolută de 35.004.563 lei, respectiv cu 75,21 % mai mult fata de disponibilul existent la 31.12.2012.

NOTA 13 – CHELTUIELI ÎN AVANS

În conturile anuale ale Companiei închise pentru data de 31.12.2013 este reflectată, la poziția « Cheltuieli în avans », suma de 284.051 lei reprezentând plăți pentru diferite cheltuieli aferente anului 2014 (abonamente și asigurări).

NOTA 14 - CAPITALURI PROPRII

14.1 CAPITAL SOCIAL

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

La data de 31.12.2013 capitalul social al CN AB SA este în valoare de 143.772.150 lei și este repartizat astfel:

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

14.2 Rezerve

La 31.12.2013 Compania prezintă următoarea structură și evoluție a rezervelor:
lei

Nr. crt	EXPLICATII	Rezerva legala	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	TOTAL
1	La 31.12.2012	28.754.430	4.077.966.257	678.022.561	4.784.743.248
2	Majorari 2013	0	50.480.047	15.698.532	66.178.579
3	Reduceri 2013	0	46.988.577	0	46.988.577
4	La 31.12.2013	28.754.430	4.081.457.727	693.721.093	4.803.933.250

14.2.1. Rezerve legale

La 31.12.2013 rezerva legală este constituită în procent de 100%, reprezentând 20% din capitalul social subscris varsat.

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

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

14.2.2. Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare, în valoare de 4.081.457.727 lei la 31.12.2013, au prezentat față de 31.12.2012 creșteri de 50.480.047 lei provenite din grupele construcții. Reducerile de 46.988.577 lei provin din reevaluarea grupei construcții (2.089.113 lei diminuare și 34.064.439 lei reprezentând amortizarea aferentă) precum și reduceri de 10.835.025 lei care au trecut în contul "Rezerve reprezentând surplusul realizat din reevaluare", adică reevaluarea imobilizărilor scoase din evidență, precum și valoarea amortizată corespunzătoare reevaluării imobilizărilor.

14.2.3. Alte rezerve

NOTA 14 - CAPITALURI PROPRII (continuare)

La sfarsitul anului 2013 componenta conturilor « Alte rezerve » in suma de 693.721.093 lei, prezinta urmatoarea structura:

1. facilitati fiscale acordate

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

2. surse proprii de finantare din repartizarea profitului

	lei
45.184.375	Repartizari pana in anul 2002
7.806.869	Repartizari – anul 2003
4.152.880	Repartizari – anul 2004
13.563.325	Repartizari – anul 2005
30.744.100	Repartizari - anul 2006
40.869.521	Repartizari - anul 2007
189.053	Repartizari – anul 2007 Baneasa
47.481.247	Repartizari - anul 2008
30.484.833	Repartizari – anul 2009
2.790.061	Repartizari – anul 2010
2.288.378	Repartizari – anul 2011
4.863.507	Repartizari – anul 2012
230.418.149	TOTAL

3. rezerve reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare :

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

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

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

NOTA 14 - CAPITALURI PROPRII (continuare)

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

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

DIRECTOR GENERAL,
Sorinel Ciobanu

DIRECTOR Direcția Financiară și Comercială,
Baciu Dan Dumitru

