



RAPORTUL ADMINISTRATORILOR

cu privire la activitatea financiară a unității pe semestrul I al anului 2018

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA, regie autonomă cu specific deosebit, de interes local, sub autoritatea Consiliului Județean Cluj, cu personalitate juridică, funcționează pe bază de gestiune economică și autonomie financiară, în condițiile art. 3 din H.G. nr. 398/1997, se organizează și funcționează în condițiile legii.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj RA conduce evidențele contabile sintetice și analitice, precum și evidențele gestionare, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/91 republicată și a Ordinului nr 1802/2014 privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate.

Contul de profit și pierdere se prezintă schematic astfel:

- lei -

VENITURI	Sume	CHELTUIELI	Sume
I.VENITURI EXPLOATARE	51.289.521	I.CHELTUIELI EXPLOATARE	35.108.884
1.Cifra de afaceri netă	41.361.098	1.Cheletuieli materiale	4.610.398
Producția vândută și anume:	41.361.098	- materiale consumabile	3.104.251
- din trafic intern	7.619.220	- energia și apa	1.422.657
- din trafic extern	26.295.118	- alte cheltuieli materiale	83.490
- din chirii, concesiuni	3.232.151	2.Alte cheltuieli de exploatare	9.566.125
- alte venituri din activit. de bază	4.214.609	- chelt.cu impozite și taxe	977.228
Venituri din vânzarea mărfurilor	-	- chelt privind prestațiile ext și alte cheltuieli de exploatare	8.437.233
Venit subvenții de exploatare aferente altor venituri	5.834	-cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor	-
2.Variația stocurilor	-	3.Cheletuieli cu personalul	11.171.557
3.Producția imobilizata	-	- cheltuieli cu salariile	10.855.255
4.Venituri din reevaluarea imobilizărilor	-	- chelt. cu asig.și prot.soc.	316.302
5.Alte venituri din exploatare	9.922.589	4.Cheletuieli cu amortizările	9.821.084
		5.Ajustări privind activele circulante	159
II.VENITURI FINANCIARE	98.555	II.CHELTUIELI FINANCIARE	1.477.876
- diferențe de curs valutar și alte venituri financiare	95.359	- cheltuieli cu diferențe de curs valutar, alte cheltuieli financiare	437.467
- venituri din dobânzi	3.196	- cheltuieli privind dobânzile	1.040.409
VENITURI CURENTE	51.388.076	CHELTUIELI CURENTE	36.586.760
		Cheletuieli cu impozitul pe profit	2.511.837

TOTAL VENITURI	51.388.076	TOTAL CHELTUIELI	39.098.597
Profitul sau pierderea -semestrul I - 2018			12.289.479

Creșterea veniturilor proprii în primul semestru al anului 2018 față de primul semestru al anului 2017 rezultă în principal din creșterea numărului de pasageri cu un procent de aproximativ 5 %, prin creșterea numărului destinațiilor regulate la 45 **destinații regulate** interne și internaționale operate în Semestrul I al anului 2018 față de 44 **de destinații regulate** operate în Semestrul I al anului 2017.

De pe Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj, compania **TAROM** a operat zboruri regulate spre destinația București-Otopeni și Timișoara cu aeronave de tip Boeing 737-800, Boeing 737-300, Boeing 737-400, Airbus A318, ATR 72-500 și ATR 42-500.

Compania aeriană **LUFTHANSA** a operat zboruri pe destinația Munchen și Frankfurt-Main cu avioane Embraer E190 și Embraer E195.

Compania aeriană **WIZZ AIR** a efectuat zboruri regulate spre destinațiile Alicante, Atena, Barcelona, Bari, Basel-Mulhouse-Freiburg, Berlin Schoenefeld, Billund, Bologna, Bruxelles Sud Charleroi, București, Cologne, Doncaster, Dortmund, Dubai, Eindhoven, Londra-Luton, Larnaca, Madrid, Malaga, Malmö, Malta, Memmingen, Milano-Bergamo, Nuremberg, Paris-Beauvais, Palma de Mallorca, Roma-Ciampino, Stockholm Skavsta, Tel Aviv, Valencia, Veneția-Treviso, Viena și Zaragoza, respectiv Budapesta, Frankfurt Hahn (2 destinații relocalate de la Târgu-Mureș) cu aeronave de tip Airbus A320.

Compania aeriană **LOT POLISH AIRLINES** a efectuat zboruri regulate spre Varșovia cu aeronave de tip Bombardier Q 400 și Embraer E170.

Compania aeriană **BLUE AIR** a efectuat zboruri regulate spre București-Otopeni, Timișoara, Iași, Liverpool, Dublin, Londra - Luton, Larnaca, Tel-Aviv, Nisa și Birmingham cu aeronave de tipul Boeing B737-300, B737-400, B737-500, B737-700 și B737-800.

Compania **TURKISH AIRLINES** a efectuat zboruri pe destinația Istanbul cu aeronave de tip Boeing B737-800, Airbus A319 și Airbus A320.

Compania **AEGEAN AIRLINES** a efectuat zboruri pe destinația Atena cu aeronave de tip Airbus A320, având o capacitate de 174 locuri.

➤ In Semestrul I al anului 2018 comparativ cu Semestrul I al anului 2017,

de pe Aeroportul Internațional *Avram Iancu* Cluj au fost deschise 5 rute noi (Frankfurt Main, Timișoara, Viena, Atena, Monastir).

Pe lângă destinațiile noi, menționate mai sus au fost introduse și frecvențe suplimentare pentru **Tel Aviv (Israel)** - de la 2 la 3 frecvențe pe săptămână.

Creșterea veniturilor proprii față de anul precedent se datorează și modificării politicii contabile cu privire la evidențierea tarifului de Securitate aferent investițiilor pe venituri din exploatare, respectiv venituri din prestări servicii.

Din tabelul de mai jos se poate observa modul de creștere a veniturilor proprii ale Aeroportului în semestrul I al anului 2018 față de cele realizate în semestrul I al anului 2017:

- lei -

VENITURI REALIZATE	2017	2018	%
Venituri proprii din exploatare	29.985.723	41.361.098	138
- prestări servicii trafic intern	9.253.191	7.619.220	82
- prestări servicii trafic extern	15.911.553	26.295.118	165
- chirii, concesiuni	2.215.166	3.232.151	146
- alte venituri din exploatare	2.605.813	4.214.609	162

Situația patrimoniului unității se prezintă schematic astfel:

- lei -

1. Active Imobilizate	452.801.175
-imobilizări necorporale	24.797
-imobilizări corporale	452.326.281
-imobilizări financiare	450.097
2. Active circulante	51.069.145
-stocuri	2.342.338
-creanțe	21.401.251
-investiții pe termen scurt	0
- casa și conturi la bănci	27.325.556
3. Cheltuieli în avans	15.139
4. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an	38.272.445

5.Active circulante nete/Datorii curente nete	-3.474.794
6 Total Active minus datorii curente	449.326.381
7. Datorii ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an	63.460.197
8. Provizioane pentru riscuri și cheltuieli	1.741.072
9. Venituri înregistrate în avans	344.239.876
10. Subvenții pentru investiții	298.887.737
11. Capital, din care	2.730.088
-patrimoniul regiei	2.730.088
Rezerve	4.163.940
Prime de capital	-
Rezerve din reevaluare	36.337.021
Profitul sau pierderea reportat(ă)	651.341
Profitul sau pierderea exercițiului financiar	12.289.479
CAPITALURI PROPRII TOTAL	56.171.869
Patrimoniul public	-
CAPITALURI TOTAL	56.171.869

Activele imobilizate în sumă de **452.801.175** lei sunt formate din imobilizări necorporale în sumă de 24.797 lei, imobilizări corporale în sumă de 452.326.281 lei și imobilizări financiare în sumă de 450.097 lei.

Activele circulante în sumă de 51.069.145 lei se compun din:

- **stocuri** în sumă de 2.342.338 lei, respectiv materiale consumabile.
- **creanțele comerciale nete** în sumă 16.732.901 lei sunt formate din creanțe comerciale în sumă de 18.264.446 lei (clienți în sumă de 16.240.208 lei și clienți incerti cu care unitatea noastră se află în litigiu în sumă de 2.024.238 lei) din care se scade valoarea ajustărilor pentru deprecierea creanțelor în sumă de 1.531.545 lei reprezentând provizioanele constituite pentru creanțele incerte.
- **alte creanțe** în sumă de 4.668.350 lei reprezentând: tva de recuperat în sumă de 1.109.472 lei, tva neexigibil în sumă de 303.805 lei, alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 1.732.816 lei, fonduri nerambursabile 1.135.896 lei, debitori diverși în sumă de 236.175 lei și alte creanțe în sumă de 150.186 lei .
- **casa și conturi la bănci** în sumă de 27.325.556 lei și anume: numerar aflat în conturi la bănci în sumă de 27.312.556 lei, numerar aflat în caseria unității în sumă de 13.000 lei.

Cheltuielile înregistrate în avans sunt în sumă de 15.139 lei și reprezintă asigurări auto și rovinețe aferente semestrului II al anului 2018 în sumă de 11.594 lei, abonament program legislativ pe semestrul II al anului 2018 în sumă de 1.366 lei și abonamente, cotizații și taxe anuale aferente semestrului II al anului 2018 în sumă de 2.179 lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă de până la un an sunt în sumă de 38.272.445 lei și se compun din:

- **credit bancar** în sumă de 5.114.682 lei,
- **clienți creditori** în sumă de 84.424 lei,
- **datorii comerciale- furnizori** în sumă de 7.818.806 lei (furnizori în sumă de 2.579.121 lei, furnizori de imobilizări în sumă de 3.280.818 lei, furnizori- facturi nesosite în sumă de 1.958.867 lei),
- **efecte de comerț de plătit** în sumă de 18.649.259 lei,
- **alte datorii** în sumă de 6.605.274 lei reprezentând: asigurări sociale în sumă de 594.519, contribuția asiguratorie pentru muncă 38.482 lei, impozit pe salarii în sumă de 129.371 lei, taxe și vărsăminte asimilate în sumă de 52.113 lei rețineri din salarii datorate terților în sumă de 32.802 lei, remunerații personal și ajutoare materiale datorate în sumă de 495.315 lei, drepturi de personal neridicate în sumă de 203 lei, creditori diverși în sumă de 330.716 lei, impozit profit 1.315.644 lei și decontari cu actionarii 3.616.109. lei.

Datoriile ce trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an sunt în sumă de 63.460.197 lei și reprezintă:

- **credit bancar pe termen lung** în sumă de 37.878.460 lei,
- **datorii comerciale- furnizori de imobilizări** în sumă 262.007 lei,
- **efecte de comerț de plătit** în valoare de 22.495.087 lei,
- **alte datorii** în sumă de 2.824.643 lei formate garanții de bună execuție .

Unitatea nu are plăți restante în semestrul I 2018.

Subvențiile pentru investiții sunt în valoare de 298.887.737 lei reprezentand subvenții pentru investiții aferente anilor precedenți. În primul semestru al anului 2018, Consiliul Județean Cluj nu a alocat nicio sumă aeroportului.

Veniturile înregistrate în avans sunt în sumă de 45.352.139 lei și reprezintă venituri înregistrate în avans din tariful de dezvoltare.

Capitalurile proprii totale sunt în sumă de 56.171.869 lei și sunt formate din:

- **patrimoniul regiei** în sumă de 2.730.088 lei
- **rezerve** în sumă de 4.163.940 lei, din care rezerve legale constituite la sfârșitul anului 2017 din profitul contabil în sumă de 249.800 lei și alte rezerve în sumă de 162 lei.
- **rezerve din reevaluare** în sumă de 36.337.021 lei.
- **profitul reportat** în sumă de 651.341 lei
- **profitul semestrului I - 2018** în sumă de 12.289.479 lei

Impozitele, taxele și alte obligații ale unității față de bugetul statului, bugetul asigurărilor sociale, bugetele locale au fost virate în termen.

Activitatea regiei s-a desfășurat în condiții normale cu un număr mediu de 322 de angajați din cei 366 aprobați prin statele de funcții .

În perioada analizată toate operațiunile contabile au fost înregistrate sistematic și cronologic, evidențându-se în Registre Jurnal auxiliare, preluate apoi în Registrul Jurnal General operațiune cu operațiune, pe baza cărora s-au întocmit bilanțe de verificare sintetice, analitice precum și Cartea Mare.

În semestrul I al anului 2018 s-a înregistrat un profit contabil în valoare de 12.289.479 lei.

S-au respectat regulile de întocmire a Raportărilor contabile semestriale, respectiv posturile înscrise în bilanț corespund cu datele înregistrate în contabilitate, puse de acord cu situația reală a elementelor patrimoniale pe baza bilanței de verificare a conturilor sintetice și analitice cu respectarea normelor metodologice cu privire la întocmirea acestora și a anexelor sale.

Gestiunile de valori materiale au fost conduse în conformitate cu legislația în vigoare cantitativ și valoric prin folosirea inventarului permanent pentru toate categoriile de bunuri.

S-a efectuat periodic punctajul dintre cantitățile înregistrate în fișele de depozit și fișele de cont analitic de la contabilitate.

Pentru amortizarea imobilizărilor corporale unitatea folosește regimul de amortizare liniară.

Controlul financiar preventiv a fost organizat în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare și nu s-au semnalat nereguli.

Gradul de îndeplinire a obiectivelor și criteriilor de performanță pe semestrul I al anului 2018 a membrilor Consiliului de Administrație și a directorului general a fost realizat în proporție de 115%.

Remunerarea directorului general s-a făcut în conformitate cu art. 21 punctele 4 și 5 ale OUG 109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice aprobate prin Legea 111/2016, respectiv o indemnizație fixă lunară de 6 ori media pe ultimele 12 luni a câștigului salarial mediu brut lunar din ramura Activități auxiliare pentru transport, comunicat de Institutul Național de Statistică, anterior numirii. Remunerarea membrilor Consiliului de Administrație s-a făcut în conformitate cu Hotărârile Consiliului Județean Cluj nr. 259/2012, 34/28.02.2017 și 12/31.01.2018, respectiv pentru luna ianuarie o indemnizație fixă lunară de 900 lei brut, iar pentru perioada februarie –iunie o indemnizație fixă lunară de 1.800 lei brut. În cursul anului 2018 unitatea nu a acordat bonusuri sau avantaje în natură membrilor Consiliului de Administrație și directorului general. În cursul semestrului I al anului 2018 nu există contribuții ale unității la scheme de pensii suplimentare sau anticipate pentru membrii Consiliului de Administrație sau directorul general.

Aeroportul Internațional Avram Iancu Cluj **nu** a avut încheiate în cursul anului 2018 acte juridice cu administratorii sau directorii conform prevederilor art.52 alin.(1) conform prevederilor OUG 109/2011.

Președintele Consiliului de Administrație
Federiga Viorel

Director General
Ciceo David

Director Economic
Florian Corina

Întocmit,
Șef serviciu contabilitate
Dorina Ungur