

Nota 1

ACTIVE IMOBILIZATE

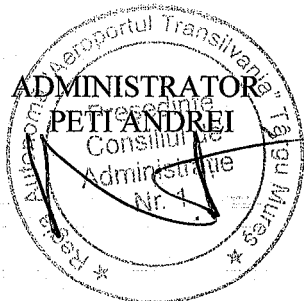
– lei –

Elem. de active	Valoarea brută			
	Sold la Inceputul exerc.fin.	Creșteri	Cedari, transferuri și alte reduceri	Sold la sf.exerc. financiar
0	1	2	3	4=1+2-3
Cheltuieli de constituire		-	-	
Concesiuni, brevete și alte drepturi similare	27.930,00			27.930,00
Alte immobilizari necorporale	889.920,00	71.500,00	0	961.420,00
Terenuri	-	-	-	-
Constructii	0	0	0	0
Instalații tehnice și mașini	16.238.909,00	47.037,00	0	16.285.946,00
Alte instalații, utilaje, mobilier	587.165,00		0	587.165,00
Avansuri și immobilizari corporale in curs	4.523.822,00	33.220,00	0	4.557.042,00
Immobilizari financiare	41.644,00	3498,00	27236	17.906,00

Elem. De active	Ajustari de valoare (amortizarea și ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la Inceputul exerc.fin.	Ajustari înregistrate în cursul exercițiului	Reluări sau reduceri	Sold la sf.exerc.fin
0	5	6	7	8=5+6-7
Cheltuieli de constituire				
Concesiuni, brevete și alte drepturi similare	18.184,00	8.322,00		26.506,00
Alte immobilizari necorporale	486.855,00	253,349,00	0	740.204,00
Terenuri	0	0	0	0
Constructii	0		0	0
Instalații tehnice și mașini	8.901.459,00	1.320.816,00	0	10.222.275,00
Alte instalații, utilaje, mobilier	416.856,00	52.964,00		469.820,00
Avansuri și immobilizari corporale in curs				
Immobilizari financiare				

Durata de utilizare în cazul echipamentelor tehnologice este stabilita în raport de codul de clasificare între 2-15 ani. La grupa aparate de masura, control durata de utilizare este între 3-8 ani iar la mobilier și alte dotari administrative este de 2-15 ani. Durata medie de amortizare este la instalatii tehnice și mașini de 8 ani iar la alte instalatii și mobilier de 7 ani.

Pentru amortizarea immobilizărilor corporale s-a utilizat regimul de amortizare liniar.



DIRECTOR ECONOMIC
 GHERENDI LUMINITA

Nota 2

PROVIZIOANE PENTRU RISCURI ȘI CHELTUIELI

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la începutul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		în cont	din cont	
0	1	2	3	4= 1+2-3
Alte provizioane pentru riscuri si cheltuieli- concedii odihna – personal				
Provizioane pentru litigii	19.429	560.708,00	0	580.137,00
Provizioane pentru deprecierea creantelor	0,00	1.438.326,00		1.438.326,00
Provizioane pentru depreciere creanțe clienți	175.382,00	483.909,00	0	659.291,00

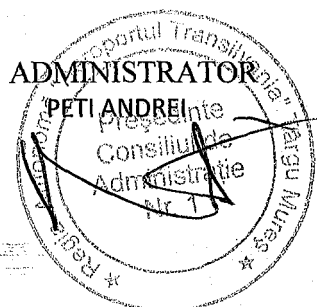
Nota 3

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat:	-
- rezerva legală	-
- acoperirea pierderii contabile	--
- dividende	--
- alte rezerve	--
Profit nerepartizat	-

La 31.12.2016 societatea nu a inregistrat nici pierdere nici profit, soldul contului 121 "Profit și pierdere" fiind 0.



DIRECTOR ECONOMIC
 GHERENDI LUMINITA

Nota 4

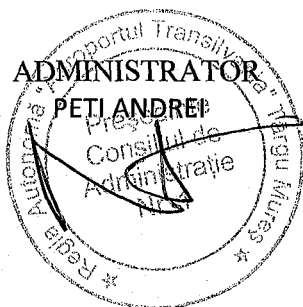
ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercițiul precedent	Exercițiul curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	9.974.668	8.194.848
2. Cheltuieli materiale, energie	1.581.249	1.174.796
3. Cheltuieli cu personalul	4.681.757	4.485.702
4. Ajustari de valoare privind imobilizările	1.608.505	1.635.450
5. Alte cheltuieli pentru exploatare	3.436.308	1.713.909
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2-3-4-5)	(1.333.151)	(815.009)
7. Alte venituri din exploatare	1.327.019	1.280.279
8. Ajustari de valoare privind activele circulante	8.967	442.392
9. Rezultatul din exploatare (6+7-8)	2.565	22.878

Din analiza comparativa a indicatorilor de mai sus, se constata urmatoarele:

1. Cifra de afaceri neta a scazut in anul 2016 cu 17,85% fata de anul 2015;
2. Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate a scazut in anul 2016 (9.009.857) cu 20,32% fata de anul 2015 (11.307.819);
3. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete, respectiv pierderea din activitatea de exploatare a scazut cu 39% fata de anul precedent.



DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINITA

Nota 5

SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI DATORIILOR

- lei -

Creanțe	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (col. 2 + 3)	Termen de lichiditate	
		sub 1 an	peste 1 an
0	1	2	3
Total, din care:	2.742.042	2.742.042	
Clienti	819.915	819.915	
Furnizori debitori	4.089	4.089	
Contrib soc. la fd. concediilor medicale	0	0	
Creante in legatura cu personalul	275.388		275.388
Debitori diversi	1.457.218	39.547	1.417.671
Cheltuieli in avans	6.607	6.607	
Creante in legatura cu bugetul statului	177.304	91.412	85.892
Alte creante	0	0	

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului financiar (col.2+3+4)	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1-5 ani	Peste 5 ani
0	1	2	3	4
Total din care:	546.548	546.548		
Furnizori	288.162	288.162		
Furnizori de imobilizări	0	0		
Furnizori-facturi nesosite	94.980	94.980		
Clienti creditor	3.932	3.932		
Personal – salarii datorate	4.707	4.707		
Retineri din salarii datorat tertilor	275	275		
Contribuția unității la asigurările sociale	0	0		
Contribuția personalului la asigurările sociale	389	389		
Contrib.angajatorului pt.asig.soc. de sănătate	0	0		
Contrib. angajaților pt.asig.soc. de sănătate	232	232		
Contrib. unitatii la fondul de somaj	0	0		
Contrib. personalului la fondul de somaj	24	24		
Contrib. CAS la venituri profesionale	0	0		
Contrib. la fd. de somaj pentru venituri prof.	0	0		
Alte datorii in legatura cu personalul	5.689	5.689		
Contributia la fondul de garantare	0	0		
Contributia accidente de munca	0	0		
Impozit pe profit	353	353		

R.A. AEROPORTUL TRANSILVANIA TÎRGU MUREȘ
ORC: J26/261/1998 CUI: RO 4276000

Impozit salarii	0	0		
Fonduri speciale	4	4		
TVA	0	0		
Creditori diversi	1.319.495	1.319.495		
Alte imprumuturi asimilate - leasing	0	0		
Dobanzi imprumut asociati	0	0		
Alte datorii-garantii diversi colaboratori	147.801	147.801		

- lei -



DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINIȚA

Nota 6

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE APLICATE PENTRU ÎNTOCMIREA SITUATIILOR FINANCIARE ÎNCHEIATE LA 31.12.2016

1. Cadrul general de raportare financiar-contabila

Principalele principii, politici si metode contabile adoptate de RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TG.MUREȘ, la intocmirea *situatiilor financiare* pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2016 sunt, in cea mai mare parte, consecvente cu cele prevazute explicit sau implicit in reglementarile legale in vigoare, respectiv:

- Legea contabilitatii nr. 82/1991, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare (L 82/1991);
- Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

2. Principii contabile

• *Situatiile financiare* intocmite pentru exercitiul financiar incheiat la 31.12.2016 au fost întocmite pe baza conventiei **costurilor istorice** si al principiului **continuitatii activitatii** ceea ce presupune in principal ca:

◇ reflectarea in contabilitate a evenimentelor, tranzactiilor si soldurilor, cu exceptiile mentionate in prezentele *Note*, s-a facut la costuri istorice, respectiv la costurile de la data inregistrarii lor;

◇ conducerea societatii considera ca nu exista nici un indiciu care sa puna la indoiala continuitatea activitatii in orizontul de timp previzibil (minim 1 an).

• Au fost avute in vedere de asemenea si celelalte principii contabile prevazute de L82/1991 si OMFP. 1.802/2014, respectiv

- ◇ principiul prudentei;
- ◇ principiul independentei exercitiului;
- ◇ principiul evaluarii separate a elementelor de activ si pasiv;
- ◇ principiul intangibilitatii bilantului de deschidere;
- ◇ principiul necompensarii;
- ◇ principiul prevalentei economicului asupra juridicului;
- ◇ principiul pragului de semnificatie.

3. Politici si metode contabile

Politicele si metodele contabile adoptate de RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TG.MUREȘ, la intocmirea prezentelor situatii financiare sunt prezentate in continuare.

3.1. Bazele contabilitatii

- Contabilitatea este tinuta in moneda nationala (LEU) in conformitate cu prevederile L82/1991, si a OMFP. 1.802/2014 pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu directivele europene;

- Datele si informatiile din contabilitate (balanta de verificare, etc.), inregistrate potrivit celor mentionate la alineatul anterior, stau la baza intocmirii *situatiilor financiare*.

3.2. Recunoasterea si evaluarea elementelor incluse in situatiile financiare

3.2.1 Activele si pasivele monetare

- In bilant numerarul si echivalentele de numerar, creantele si datoriile sunt prezentate la valoarea nominala, respectiv la cursul de schimb valabil la 31 decembrie 2016 pentru cele exprimate in valuta;

- In contul de profit si pierderi tranzactiile de (si cu) active monetare in Lei sunt inregistrate la costuri istorice, iar cele in valuta la cursul de schimb de la data decontarii.

3.2.2 Activele si pasivele nemonetare

Imobilizarile corporale

- Imobilizarile corporale sunt recunoscute initial si înregistrate în contabilitate la cost istoric, iar în bilant sunt evidentiata la valoarea ramasa (valoarea de inventar la cost istoric sau o alta valoare substituita, minus amortizarea cumulata);

- Modernizarile sunt capitalizate daca acestea extind durata de viata a activelor sau daca maresc semnificativ capacitatea de generare a unor beneficii economice viitoare de catre aceste active;

- Informatii suplimentare privind imobilizarile (valori brute, amortizari, deprecieri, valori nete, miscari, etc.) sunt prezentate si in *Nota nr. 1*, conform OMFP. 1.802/2014;

- Mijloacele fixe sunt prezentate in bilant la valori nete stabilite prin deducerea din valorile brute a amortizarii cumulate;

- Amortizarea este calculata prin metoda liniara, folosind duratele normale prevazute de Hotararea Guvernului nr. 2139/2004 pentru aprobarea Catalogului privind clasificarea si duratele normale de functionare a mijloacelor fixe;

- Imobilizarile corporale in curs sunt prezentate la costurile de achizitie sau de productie dupa caz.

- In cursul exercitiului nu s-au contractat credite pentru investitii in imobilizari corporale.

- Castigul sau pierderea generate de cedarea imobilizarilor sunt determinate ca diferenta intre valoarea obtinuta din cedare si valoarea neta contabila, si sunt incluse in rezultatul exploatarii.

Imobilizarile necorporale

- Imobilizarile necorporale sunt formate din licențe, programe informatice achizitionate, studii si alte imobilizari necorporale.

Stocurile

- In contabilitate, stocurile sunt evaluate dupa cum urmeaza:
 - ◊ materiile prime, materialele, obiectele de inventar si ambalajele la costul istoric;
- Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea stocurilor in suma de 115.461,10 lei.

Creantele comerciale

- Creantele comerciale sunt înregistrate in bilant la valoarea realizabila previzibila care este suma initiala;
- Pentru creantele incerte se face o estimare bazata pe o analiza a tuturor sumelor neîncasate la sfârșitul anului;
- Creantele nerecuperabile sunt trecute pe cheltuieli în anul în care sunt identificate.

Provizioanele pentru creante comerciale

- Societatea a constituit provizioane pentru deprecierea creanțelor;

Datoriile

- Datoriile sunt clasificate dupa termenul de exigibilitate, conform cerintelor OMFP. 1.802/2014 in datorii curente (sub 1 an) si datorii pe termen mediu (peste 1 an) fiind prezentate corespunzator in *Nota nr. 5*.

3.2.3 Veniturile

- **Veniturile exploatarii** sunt formate din
 - ◊ *cifra de afaceri* ;
 - ◊ *alte venituri din exploatare*.
- Veniturile sunt recunoscute si inregistrate in momentul angajarii acestora conform principiului contabilitatii de angajamente;
- Veniturile in avans se recunosc in momentul si pe baza facturilor pentru sumele incasate de la clienti.
- Veniturile din prestari servicii medicale sunt recunoscute, in momentul emiterii facturilor sau a incasarii numerarului pe baza rapoartelor fiscale emise de casele de marcat.
- **Veniturile totale** mai includ **veniturile financiare** formate din dobanzi incasate si diferente de curs valutar favorabile aferente tranzactiilor si disponibilitatilor.

3.2.4 Cheltuielile

- Cheltuielile sunt recunoscute in contul de profit si pierderi in momentul angajarii lor pe baza de documente si conform principiului conectarii costurilor la venituri.

- Unele cheltuieli cum ar fi amortizarea imobilizarilor sau cheltuielile in avans se recunosc in contul de profit si pierderi prin alocarea sistematica pe baza principiului enuntat anterior.

- In **cheltuielile totale** sunt incluse **cheltuielile exploatarii** si **cheltuielile financiare** formate din dobanzile platite si diferentele de curs valutar nefavorabile aferente tranzactiilor si soldurilor in valuta.

3.2.6 Situatia fluxurilor de numerar

- Fluxurile de numerar sunt intocmite pe baza metodei directe conform cerintelor OMFP. 1.802/2014, prin extragerea tuturor operatiunilor care se deruleaza în numerar (încasari si plati) separate pe activitatea de exploatare, investitii si de finantare.

- In fluxurile activitatii de exploatare nu este inclus si efectul "încasarilor si platilor fara decontari de numerar sau echivalente" generat de compensarea unor obligatii cu creante si invers.



DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINITA

Nota 7

Participații și surse de finanțare

Patrimoniul regiei este de 411.397,96 lei.

Prin Hotararea 398/1997 prin trecerea unor regii autonome aeroportuare de sub autoritatea Ministerului Transporturilor sub autoritatea Consiliilor Județene, patrimoniul regiei ramane neschimbat in valoare de 4.113.980 mii lei.

La data de 01 iulie 2005, moneda națională a României, leul, a fost denominată astfel încât **10.000 lei vechi** sunt preschimbați in **1 leu nou**, ceea ce determină patrimoniul regiei să devina **411.397,96 lei**.

Din momentul 2005, nu a intervenit nici o modificare a patrimoniului regiei.

Nota 8

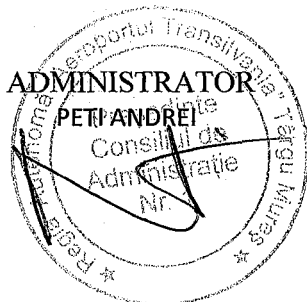
Informații privind salariații și membrii organelor de administrație, conducere și de supraveghere

Societatea are la finele exercitiului financiar un numar de 121 salariați.

Salariile platite aferente exercitiului sunt in suma de 3.624.224 lei, din care cheltuielile cu tichetele de masa acordate salariatilor sunt in valoare de 244.305 lei, iar cheltuielile cu asigurările sociale sunt in suma de 861.478,00 lei.

Conducerea regiei este asigurată de către membrii Consiliului de Administrație.

În timpul anului au fost achitate din disponibilitățile Regiei cheltuielile de deplasare și cheltuielile cu combustibilii, efectuate de către membrii Consiliului de Administrație, urmând ca aceste cheltuieli să fie decontate de Consiliul Județean Mureș.



DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINIȚA

5. Durata medie de incasare a clientilor

$$\text{Durata medie de incasare a clientilor}_{2015} = \frac{\text{CLIENTI}}{\text{VANZARI ZILNICE}} = \frac{1.273.881}{27.328} = 46,61 \text{ (zile)}$$

$$\text{Durata medie de incasare a clientilor}_{2016} = \frac{\text{CLIENTI}}{\text{VANZARI ZILNICE}} = \frac{819.915}{22.452} = 36,52 \text{ (zile)}$$

6. Rata solvabilitatii generale

$$\text{Rata solvabilitatii generale}_{2015} = \frac{\text{ACTIVE TOTALE}}{\text{DATORII TOTALE}} = \frac{16.230.688}{2.971.326} = 5,4624$$

$$\text{Rata solvabilitatii generale}_{2014} = \frac{\text{ACTIVETOTALE}}{\text{DATORII TOTALE}} = \frac{13.556.421}{2.066.993} = 6,558$$



DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINIȚA

NOTA 10

ALTE INFORMATII

RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TG.MURES, a fost înființată în anul 1998, obiectul principal de activitate, conform actului constitutiv fiind "Activități de servicii anexe transporturilor aeriene", cod CAEN 5223.

Profitul brut realizat în exercițiul financiar 2016 a fost de 5.844 lei, astfel rezultatul din exploatare a fost profit în valoare de 22.878 lei, rezultatul din activitatea financiara a fost pierdere în valoare de 17.034 lei.

Impozitul pe profit, calculat pentru exercițiul financia 2016 a fost in valoare de 5.844 lei astfel încât la finele lui 2016 soldul contului de profit și pierdere este 0, deci nu se înregistrează nici profit nici pierdere.

In prezent, regia nu are deschise puncte de lucru.

Exprimarea elementelor patrimoniale, a veniturilor si cheltuielilor s-a efectuat in moneda nationala.

Unitatea este platitoare de impozit pe profit, iar cifra de afaceri neta pentru exercitiul incheiat este de 8.194.848 lei.

Situatiile financiare ale perioadei de referinta sunt elaborate in conditiile respectarii principiului continuitatii activitatii.

Data la care s-au încheiat situațiile financiare anuale este 31.12.2016.

Moneda în care sunt întocmite situațiile financiare anuale este leul.

RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TÎRGU MUREȘ nu detine participatii la capitalul altor societati.

RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TÎRGU MUREȘ i-a fost încredințat prin H.C.J.Mureș nr.107 din 2011 serviciul de interes economic general, în anul 2016 a beneficiat de compensații în sumă de 4.050.157 lei.

Vidrasău



DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINIȚA

Nota 9

Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiari

1. Indicatorul lichidității curente

$$\text{Indicatorul lichidității curente}_{2015} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = \frac{3.724.678}{2.831.250} = 1,3155 (=131,55\%)$$

$$\text{Indicatorul lichidității curente}_{2016} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE}}{\text{DATORII CURENTE}} = \frac{2.571.207}{1.866.047} = 1,3778 (=137,78\%)$$

2. Indicatorul lichidității imediate

$$\text{Indicatorul lichidității imediate}_{2015} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE} - \text{STOCURI}}{\text{DATORII CURENTE}} = \frac{(3.724.678 - 568.708)}{2.831.250} = 1,1146 (=111,46\%)$$

$$\text{Indicatorul lichidității imediate}_{2016} = \frac{\text{ACTIVE CURENTE} - \text{STOCURI}}{\text{DATORII CURENTE}} = \frac{(2.571.207 - 657.102)}{1.866.7} = 1,0257 (=102,57\%)$$

3. Indicatorul gradului de îndatorare (calcul simplificat)

$$\text{Indicatorul gradului de îndatorare}_{2015} = \frac{\text{CAPITAL ÎMPRUMUTAT}}{\text{CAPITALURI TOTALE (CAPITAL ANGAJAT)}} = \frac{0}{1.441.637} = \#$$

$$\text{Indicatorul gradului de îndatorare}_{2016} = \frac{\text{CAPITAL ÎMPRUMUTAT}}{\text{CAPITALURI TOTALE (CAPITAL ANGAJAT)}} = \frac{0}{456.808} = \#$$

4. Indicatorul privind acoperirea dobanzilor

$$\text{Indicatorul privind acoperirea dobanzilor}_{2015} = \frac{\text{PROFIT ÎNAINTEA PLĂȚII DOBANZILOR ȘI A ÎMPOZITULUI PE PROFIT}}{\text{CHELTUIELI CU DOBANDA}} =$$

regia nu are profit.

$$\text{Indicatorul privind acoperirea dobanzilor}_{2016} = \frac{\text{PROFIT ÎNAINTEA PLĂȚII DOBANZILOR ȘI A ÎMPOZITULUI PE PROFIT}}{\text{CHELTUIELI CU DOBANDA}} =$$

regia nu are profit.