

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

**SITUAȚIILE FINANCIAR-CONTABILE
PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA DATA DE
31 DECEMBRIE 2015**

**Întocmite în conformitate
cu Reglementările Contabile privind situațiile financiare anuale
individuale aprobate prin OMFP nr.1802/2014**

CUPRINS

CUPRINS

Bilanț la data de 31 Decembrie 2015	pag.4
Contul de profit și pierdere pentru exercițiul încheiat la 31 Dec 2015	pag.5
Situația modificărilor capitalurilor proprii	pag.6
Situația fluxurilor de trezorerie	pag.8
Note anexe la situațiile financiare	pag.10

NOTELE

la situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2015

NOTA	Conținutul	Pagina
1	Active imobilizate	10
1.1	Imobilizari necorporale	11
1.2	Imobilizari corporale	13
1.3	Imobilizari financiare	19
2	Provizioane pentru riscuri si cheltuieli	21
3	Repartizarea profitului	22
4	Analiza rezultatului din exploatare	25
5	Situatia creantelor si datoriilor	29
5.1	Creante	29
5.2	Datorii	34
6	Principii, politici si metode contabile	38
6.1	Bazele contabilizarii si prezentarii	38
6.2	Politici si metode contabile	40
7	Actiuni si obligatiuni	49
8	Informatii privind salariatii, administratorii, directorii	50
9	Principalii indicatori economico- financiari	55
10	Alte informatii	57
11	Stocuri	72
12	Disponibilitati banesti	73
13	Cheltuieli in avans	74
14	Capitaluri proprii	74
14.1	Capital social	74
14.2	Rezerve	74

BILANȚ LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2015

INDICATORI	Nota	lei	
		Sold la 31.12.2014	Sold la 31.12.2015
Imobilizări necorporale	1.1.	260.889	296.430
Imobilizări corporale	1.2.	4.479.099.432	4.396.074.187
Imobilizări financiare	1.3.	24.374.265	21.736.968
Total active imobilizate		4.503.734.586	4.418.107.585
Stocuri	11	12.571.682	12.698.074
Creanțe comerciale	5.1.1	52.735.355	56.166.412
Alte creanțe	5.1.6	13.359.349	13.207.838
Alte investiții pe termen scurt	5.1.10	13.565.900	77.867.500
Casa și conturi la bănci	12	220.592.209	283.599.403
Total active circulante		312.824.495	443.539.227
Cheltuieli în avans	13	445.662	284.160
Datorii față de instituții de credit	5.2.3	40.619.031	41.003.281
Avansuri încasate în contul comenzilor	5.2	18.746.046	33.665.942
Datorii comerciale	5.2.1	24.591.191	22.857.078
Efecte de comerț de plată		10.038.900	1.266.733
Sume datorate entităților - interese de participare		2.572.500	0
Alte datorii, inclusiv dat. fiscale și pentru asig. soc.	5.2.2	65.733.558	19.667.292
Total datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an		162.301.226	118.480.180
Active circulante nete		135.240.244	312.827.967
Total active minus datorii curente		4.638.974.830	4.730.938.202
Sume dat instit. de credit pe o perioadă mai mare de un an	5.2.3	203.095.156	164.013.125
Efecte de comerț de plată		3.764.587	2.533.466
Alte datorii pe perioadă mai mare de un an	5.2.2	152.070	152.070
Sume datorate într-o perioadă mai mare de un an		207.011.813	166.698.662
Provizioane ptr. riscuri și cheltuieli	2	71.194.981	77.867.864
Subvenții pentru investiții din care:		311.917.730	306.565.217
Sume de reluat într-o perioadă de până la 1 an		15.530.993	12.137.698
Sume de reluat într-o perioadă mai mare de 1 an		296.386.737	294.427.519
Venituri în avans		197.694	374.892
Capital social	14.1	143.772.150	143.772.150
Rezerve din reevaluare sold creditor	14.2.2	3.081.031.887	3.072.752.051
Rezerve legale	14.2.1	28.754.430	28.754.430
Alte rezerve	14.2.3	430.306.233	477.929.813
Rezultat reportat - profit		281.729.867	289.970.432
Rezultat reportat - erori		0	-18.019
Rezultatul exercițiului - profit	4	98.786.732	178.783.300
Total capitaluri proprii		4.064.381.299	4.191.944.157
Patrimoniul public		0	0
Capitaluri - Total		4.064.381.299	4.191.944.157

Situațiile financiare-contabile prezentate sunt bazate pe situațiile financiare întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, au fost aprobate și semnate de:

DIRECTOR GENERAL,
Sorinel Ciobanu

DIRECTOR Direcția Economică,
Dragoș Brezeanu

Note la situațiile financiare întocmite de CN-AB SA la data de 31.12.2015

pag 4 din 76

**CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE
PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

lei

Denumirea indicatorului	31.12.2014	31.12.2015
Cifra de afaceri netă din care:	647.113.165	729.928.160
- Productia vanduta	551.138.897	616.050.790
- Venituri din vanzarea marfurilor	95.974.268	113.877.370
Venituri aferente costului prod in curs de exec.Sold D	0	-332
Alte venituri din exploatare din care:	25.011.546	25.682.360
- Venituri din subventii pentru investitii	16.534.163	15.525.789
VENITURI DIN EXPLOATARE – TOTAL	672.124.711	755.610.188
- Cheltuieli cu materiile prime și mat. consumabile	9.384.361	9.136.137
- Alte cheltuieli materiale	2.178.375	1.185.860
- Alte cheltuieli externe	21.291.228	19.970.378
- Cheltuieli privind mărfurile	58.587.078	68.775.341
- Reduceri comerciale primite	47.680	67.573
- Cheltuieli cu personalul	120.129.304	139.645.072
Ajustarea valorii imobilizărilor necorporale și corporale - cheltuieli	133.151.788	118.279.691
Ajustari de valoare priv activele circulante - cheltuieli	930.691	1.068.825
Alte cheltuieli de exploatare	190.453.911	177.477.648
Ajustari privind provizioane pt riscuri si cheltuieli	11.679.332	6.672.883
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	547.738.388	542.144.263
Rezultatul din exploatare - profit	124.386.323	213.465.925
Venituri din interese de participare	3.026.537	3.459.410
- Venituri din dobânzi	892.941	297.372
- Alte venituri financiare	13.681.207	24.056.498
VENITURI FINANCIARE-TOTAL	17.600.685	27.813.280
Ajustarea valorii imobilizarilor financiare-cheltuieli	1.435.018	384.115
Cheltuieli cu dobanzile	6.171.124	4.622.540
- Alte cheltuieli financiare	12.291.457	22.143.218
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	19.897.599	27.149.873
REZULTATUL FINANCIAR - profit	0	663.407
REZULTATUL FINANCIAR –pierdere	2.296.914	0
VENITURI TOTALE	689.725.396	783.423.468
CHELTUIELI TOTALE	567.635.987	569.294.136
REZULTATUL BRUT - profit	122.089.409	214.129.332
Impozitul pe profit	23.302.677	35.346.032
REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI profit	98.786.732	178.783.300

Situațiile financiar-contabile prezentate sunt bazate pe situațiile financiare întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, au fost aprobate și semnate de:

DIRECTOR GENERAL

Sorinel Ciobanu

DIRECTOR Direcția Economică,

Dragoș Brezeanu

**SITUAȚIA MODIFICĂRIILOR CAPITALURILOR PROPRII
PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015**

Denumirea elementului		Sold la		Cresteri		Reduceri		Sold la	
		1 ianuarie						31 decembrie	
		2015		Total, din care:	Prin transfer	Total, din care:	Prin transfer	2015	
Capital subscris		143,772,150		0	0	0	0	143,772,150	
Rezerve din reevaluare		3,081,031,888		-39,271		8,240,566	0	3,072,752,051	
Rezerve legale		28,754,430		0	0	0	0	28,754,430	
Alte rezerve		430,306,233		47,623,580	0	0	0	477,929,813	
Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare		281,729,867		8,240,566	0	0		289,970,432	
Rezultatul reportat reprezentand profitul nerepartizat sau pierderea neacoperita	Sold C	0		0	0	0	0	0	
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile	Sold D	0		0	0	0	0	0	
Profitul sau pierderea exercitiului financiar	Sold C	98,786,732		791,288,830		711,292,262		178,783,300	
Repartizarea profitului	Sold D	0							
Total capitaluri proprii		4,064,381,299		846,870,402	0	719,307,544	0	4,191,944,157	

Situațiile financiare, sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, au fost aprobate și semnate de

DIRECTOR GENERAL,
Sorinel Ciobanu

DIRECTOR Direcția Economică,
Dragoș Brezeanu

Note la situațiile financiare întocmite de CN AB SA la data de 31.12.2015

pag 6 din 76

Societatea a constituit rezerva legala conform prevederilor Legii Societatilor Comerciale.

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

Cresterile in rezervele reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare au fost constituite prin transferul din rezerva de reevaluare a sumelor corespunzatoare activelor reevaluate pe masura ce acestea au fost folosite de societate. Surplusul realizat din rezerve de reevaluare astfel creat este distribuibil, in timp ce rezerva de reevaluare nu este distribuabila. Societatea nu intentioneaza sa distribuie surplusul realizat din rezerve de reevaluare in sold la data de 31 decembrie 2015.

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 au fost afectate de surplusul sau descresterea din reevaluarea grupei terenurilor efectuată la 31.12.2014 iar in anul 2015 din inregistrarea diferentelor din inventarierea terenurilor la 31.12.2015.

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR ÎNCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2015

lei

Indicatori	Realizat 2014	Realizat 2015
I. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	566.410.901	643.869.430
incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte incasari din activitatea de exploatare	130.176.171	72.424.337
dobanzi incasate	888.189	295.988
platile in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-216.974.895	-216.776.282
platile in numerar catre si in numele angajatilor	-110.722.917	-116.547.341
alte plati in numerar	-109.894.864	-46.770.698
dobanzi platite	-5.968.980	-4.530.694
impozit pe profit platit	-18.376.234	-33.908.500
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	235.537.371	298.056.240
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)	-32.843.752	-32.769.276
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		
dividende incasate	3.026.537	3.459.409
Flux net de numerar din activitatea de investitii	-29.817.215	-29.309.867
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
imprumuturi primite	0	0
rambursari in numerar a unor sume imprumutate	-40.164.094	-40.663.438
efectul variatiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor si datoriilor	-619.875	-321.573
dividende platite	-12.318.258	-100.436.183
Flux net de numerar din activitatea de finantare	-53.102.227	-141.421.194
Fluxuri de numerar – Total	152.617.929	127.325.180
Numerar la inceputul perioadei	81.546.576	234.164.505
Numerar la sfarsitul perioadei	234.164.505	361.489.685

Situațiile financiare sunt întocmite în conformitate cu reglementările contabile conforme cu directivele europene aprobate prin OMFP nr. 1802/2014, au fost aprobate și semnate de:

DIRECTOR GENERAL,
Sorinel Ciobanu

DIRECTOR Direcția Economică,
Dragoș Brezeanu

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 2015 CN AB SA, detinea in patrimoniul sau active imobilizate la valoare de inventar in suma de **5.753.457.976 lei**, structura acestora, comparativ cu exercitiul precedent, fiind următoarea :

Lei

Nr. crt	Valoare brută	31.12.2014	31.12.2015
1	Imobilizari necorporale	5.497.757	5.611.367
2	Imobilizari necorporale in curs si avansuri pentru imobilizari	0	
3	Imobilizari corporale	5.606.804.074	5.652.479.034
4	Imobilizari corporale in curs de executie	67.230.487	54.170.011
5	Avansuri pentru imobilizari	596.366	0
6	Imobilizari financiare	43.450.746	41.197.564
	Total	5.723.579.431	5.753.457.976

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

Lei

Nr. crt	Amortizari cumulate	31.12.2014	31.12.2015
1	Amortizari imobilizari necorporale	5.236.868	5.314.937
2	Amortizari imobilizari corporale	1.194.647.143	1.309.694.357
3	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor corporale	351.222	347.370
4	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor in curs de executie	533.131	533.131
5	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare	19.076.481	19.460.596
6	Ajustari pentru deprecierea imobilizarilor necorporale	0	0
	Total	1.219.844.845	1.335.350.391

Nr. crt	Valoare neta	31.12.2014	31.12.2015
1	Imobilizari necorporale	260.889	296.430
2	Imobilizari corporale	4.411.805.710	4.342.437.307
3	Imobilizari corporale in curs de executie	66.697.356	53.636.880
4	Avansuri pentru imobilizari	596.366	0
5	Imobilizari financiare	24.374.265	21.736.968
	Total	4.503.734.586	4.418.107.585

În conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, CN AB SA a procedat la inventarierea întregului patrimoniu al companiei.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Inventarierea pe anul 2015 s-a desfășurat în conformitate cu Decizia de inventariere nr.192/1/23.11.2015

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 2015.

Pentru imobilizarile corporale 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, pana la nivelul sumei de 347.370 lei.

Pentru investițiile în curs constatate ca fiind depreciate și neregăsite faptic comisia de inventariere a propus menținerea ajustărilor pentru depreciere propuse la inventarierea din 2014 în valoare de 533.131 lei.

1.1 Imobilizări 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 01.01.2015	5.201.673	296.085	5.497.758
Cresteri	113.609		113.609
Cedari, transferuri si alte reduceri			
Sold la 31.12.2015	5.315.282	296.085	5.611.367
Amortizare			
Sold la 01.01.2015	5.171.774	65.095	5.236.869
Amortizare înregistrata în cursul exercitiului financiar	39.679	38.389	78.068
Reduceri			
La 31.12.2015	5.211.453	103.484	5.314.937
Ajustari pentru depreciere			
Sold la 01.01.2015	-	-	-
Ajustari înregistrate în cursul exercitiului financiar	-	-	-
Reduceri sau reluari			
Sold la 31.12.2015	-	-	-
Valoarea contabila neta			
Sold la 01 ian. 2015	29.899	230.990	260.889
Sold la 31 dec.2015	103.829	192.601	296.430

La poziția „Alte imobilizări necorporale”, CN AB SA are înregistrate aplicații 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.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

La 01 ian. 2015 aceasta poziție prezenta un sold în valoare bruta de **5.201.673 lei**.

În cursul anului 2015 au fost înregistrate intrări de 113.609 lei, soldul de la sfârșitul anului suferind o majorare.

Valoarea lor de inventar, la 31.12.2015 este de **5.315.282 lei** și este exprimată în costuri istorice.

Pentru aceasta grupă, amortizarea la 01 ian. 2015 a fost de **5.171.774 lei**, iar la sfârșitul anului de **5.211.453 lei**.

La 01 ian. 2015 la „**Alte concesiuni și brevete**” soldul în valoare bruta era de **296.085 lei** iar la 31.12.2015 soldul rămâne de **296.085 lei**.

Amortizarea la 01 ian. 2015 a fost de **65.095 lei**, iar la 31.12.2015 de **103.484 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. 1802/2014, 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 2015 valoarea acestora a nu a suportat modificări.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

1.2 Imobilizari corporale

lei

Explicatii	Terenuri	Constructii	Instalatii tehnice si mijloace de transp. si in curs de aprov.	Mobilier si birotica si in curs de aprov.	Imobiliz corporale in curs de executie	Avansuri acordate pt imob. corporale	TOTAL
Valoare bruta							
Sold la 01.01.2015	3,135,327,209	1,630,980,137	680,172,995	160,323,732	67,230,487	596,366	5,674,630,927
Cresteri	10,138,721	141,382	35,135,755	268,983	2,357,236	-589,673	47,452,404
Cedari, transferuri si alte reduceri	0	0	9,881	0	15,417,712	6,693	15,434,286
Sold la 31.12.2015	3,145,465,930	1,631,121,519	715,298,869	160,592,715	54,170,011	0	5,706,649,045
Amortizare							
Sold la 01.01.2015	0	608,379,384	496,824,554	89,443,204			1,194,647,143
-Chelt.-intrari	0	54,010,168	47,844,121	13,197,372			115,051,661
-Iesiri	0		4,446				4,446
Sold la 31.12.2015	0	662,389,552	544,664,229	102,640,576	0	0	1,309,694,357
Ajustari dereciere							
Sold la 01.01.2015	0	339,101	10,010	2,111	533,131		884,353
Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar		14,353	16,345	0	0		30,699
Reduceri sau reluari		22,430	10,010	2,111			34,551
Sold la 31.12.2015	0	331,024	16,345	0	533,131	0	880,501
Valoare neta							
La 01.01.2015	3,135,327,209	1,022,261,652	183,338,431	70,878,417	66,697,356	596,366	4,479,099,432
La 31.12.2015	3,145,465,930	968,400,943	170,618,295	57,952,139	53,636,880	0	4,396,074,187

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

TERENURI

La 01 ianuarie 2015 valoarea acestora era de **3.135.327.209** lei, la sfârșitul anului valoare este de **3.145.465.930** lei.

Terenurile companiei au fost reevaluate 31.12.2014 de catre o societate specializata în evaluari, SC ROMLIDER EVALUĂRI IMOBILIARE SRL conform contractului nr.52/C din 18.02.2015.

La 31 dec. 2015 suprafața totală a terenurilor deținute de companie în patrimoniu se ridica la 6.017.181,1826 mp față de 6.012.427,1826 mp în 2014. Diferența de 4.754 mp provine din înregistrarea diferențelor de suprafață teren conform extrasului de carte funciară actualizat la inventarierea patrimoniului companiei la 2015 unde s-a înreg un plus de 4.769 mp si o diferență în minus de 15 mp.

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

Deasemenea, compania deține 1.544.624,7912 mp 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.

Terenurile - bunuri proprietate publică aflate în administrarea CN AB SA, au fost concesionate de la Ministerul Transporturilor pe o durată de 49 ani, prin contractul de concesiune nr. MM nr.2716/01.01.2001 (pt AIHCB suprafața de 115,804252 ha, valoare 5 lei) si nr. MM nr. 122/15.01.2002 si act aditional nr. MM nr.122/15.01.2002 (pt SN AIBB SA suprafața de 386.582,2712 mp la valoarea reevaluată de 1.632.304.831 lei).

În anul 2015 acestea sunt evidenciate extrabilantier, conform OMFP 1802/2014.

Terenurile primite în folosință gratuită de fostul AIHCB, conform HG 1267/2000 publicată în MO 659/15.02.2000, sunt înregistrate la valoarea simbolică de 1 leu pentru fiecare amplasament (cont 205.5).

Aceste terenuri, reprezentând 7 amplasamente aferente UM cu o suprafață totală de 25,8628 ha, aflate în administrarea MT, au trecut din domeniul public al statului în domeniul privat al statului si s-au dat în folosință gratuită fostei companii AIHCB pe o perioadă de 49 ani.

Toate terenurile sunt înregistrate la valoarea reevaluată din 2014 cu excepția celor concesionate și în folosință gratuită.

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

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 cumparați 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 cumparați 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, cumparat 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
- TEREN 290.671,00 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. În urma inventarierii patrimoniului din 2015 s-a actualizat suprafața conform extrasului de carte funciara cu o diferență în minus de 15 mp.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

- TEREN 674.066 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 În urma inventarierii patrimoniului din 2015 s-a actualizat suprafața conform extrasului de carte funciara cu o diferență în plus de 4.769 mp.
- TEREN 25.000 mp Voluntari. În urma inventarierii terenurilor din anul 2014, s-a constatat o suprafață de 25.000 mp în Voluntari neregăsită scriptic în evidențele companiei. Comisia de inventariere a propus corectarea situației terenurilor prin adăugarea unei poziții denumită Teren Voluntari aferentă contractului de schimb nr.3053/2004, la valoarea evaluată de 41.571.478 lei prin diminuarea doar valorică a poziției din lista de inventariere denumită Teren Voluntari M09-0733/04.04.2000 la costul istoric de 771.832,60 lei (25.000mp*30,8733 lei/mp).

Impozitul pe teren a fost corect calculat și achitat în cursul anului 2015.

CONSTRUCȚII

La 01 ianuarie 2015, valoarea contabila neta a construcțiilor era de **1.022.261.652 lei** iar la 31.12.2015 ajunge la **968.400.943 lei**.

Valoarea bruta contabila a constructiilor la 31 decembrie 2015 este de **1.631.121.519 lei** față de începutul anului 2015 de **1.630.980.137 lei**.

În anul 2015 compania are intrări în valoare de **141.382 lei** și au constat în achiziții: toalete, container, podium ceremonii și modernizări la terase cabluri, atelier auto Baneasa.

Grupe de construcții a fost reevaluată 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 2015 de **608.379.384 lei**, a crescut în cursul anului cu 54.010.168 lei ajungând la data de 31.12.2015 la **662.389.552 lei**.

Ajustările la începutul anului erau de 339.101 lei, în cursul anului 2015 au fost constituite ajustări de 14.353 lei ca urmare a propunerilor scoaterii din funcțiune la inventarierea patrimoniului iar reluarea pe venituri a fost de 22.430 ajungând la sfârșitul anului la 331.024 lei.

INSTALAȚII TEHNICE ȘI MIJLOACE DE TRANSPORT

La 01 ian. 2015, valoarea contabila neta a acestei grupe prezenta un sold de **183.338.431 lei**., ajungând la sfârșitul anului 2015 la valoarea netă de **170.618.295 lei**.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

În cursul anului 2015 intrările au totalizat **35.135.755** lei, reprezentand: echipamente tehnologice - masini, utilaje si instalatii de lucru (25.518.109 lei compusă din generatoare, compresor, picamer, rampa luminoasa, pluguri zapada, echipamente Cobalt, utilaje deszapezire, utilaje multifunctionale, remorcher, echipamente de detectare a urmelor de explozibil, telefoane mobile, bara tractare, regulatori de curenti), aparate si instalatii de masurare, control si reglare (3.637.839 lei reprezentate din sisteme PC, tablete Apple, laptop-uri), precum și mijloace de transport (autoturisme Duster, ambulanta, autoincarcator frontal cu valoarea de 5.979.807 lei).

Ieșirile în valoare de **9.881** lei reprezintă minus inventar „Terminal radio mobil cu kit de montaj tip Motorola”, constatat la inventarierea generala a patrimoniului CN AB SA în anul 2015

Amortizarea aferentă acestei grupe, la începutul anului 2015 a fost de 496.824.555 lei, a crescut cu 47.844.121 lei, a scăzut cu 4.447 lei, ajungând la sfârșitul anului 2015 la 544.664.229 lei.

Ajustările la începutul anului erau de 10.009 lei, în cursul anului 2015 au fost constituite ajustări de 16.345 lei ca urmare a propunerilor scoaterii din funcțiune la inventarierea patrimoniului iar reluarea pe venituri a fost de 10.009 ajungând la sfârșitul anului la 16.345 lei.

MOBILIER, APARATURĂ ȘI BIROTICĂ

Aceasta grupă prezenta la 01 ianuarie 2015 o valoare contabilă netă de 70.878.418 lei ajungând la sfârșitul anului la suma de **57.952.139** lei .

În cursul anului 2015 s-au înregistrat creșteri în valoare de **268.982** lei și au constat în achiziții de mobilier, televizoare, totem video mobil, incarcatoare video, sistem automat de control acces auto cu cititoare si camere video.

Amortizarea la 01 ianuarie 2015 a fost de 89.443.204 lei, a crescut cu 13.197.372 lei ajungând la sfârșitul anului 2015 la 102.640.576 lei.

Ajustările la începutul anului erau de 2.111 lei, în cursul anului 2015 au fost reluate pe venituri.

Reevaluarea imobilizărilor corporale

Poziția de imobilizări corporale, prezentată în conturile anuale ale CN AB SA, are valori reevaluate, ultima reevaluare fiind făcută la data de 31.12.2014 de către SC Romlider Evaluări Imobiliare SRL, pentru grupa terenuri. Terenurile aparținând fostei companii AIBB-AV au fost reevaluate și în 2006 și 2008.

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Grupa 1-construcții a avut reevaluări la 31.12.2007 (la fosta CN AIHCB SA), 31.12.2010 și la 31.12.2013 (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 poziții din grupa construcții ale fostei SN AIBB –AV SA au fost reevaluate la 31.12.2006.

Deprecierea imobilizărilor 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 01.01.2015 însumează valoarea de 3.081.031.888 lei iar la 31.12.2015 valoarea de 3.072.752.051 lei și este corespunzătoare pozițiilor de imobilizări corporale.

Rezervele din reevaluare au fost diminuate cu 39.271 lei, reprezentând un minus 15 mp, actualizându-se suprafața conform extrasului de carte funciara.

Valoarea amortizată corespunzătoare reevaluării imobilizărilor, este de **8.240.565** lei și a fost trecută din rezerve din reevaluare (ct.105) în contul de rezerve reprezentând surplus realizat din rezerve de reevaluare (ct.1175).

AVANSURI ȘI IMOBILIZĂRI CORPORALE ÎN CURS

Pentru această grupă, soldul la 01 ian. 2015 a fost de **67.826.854** lei.

Intrările efectuate în cursul anului 2015 au totalizat suma de **2.357.236** lei din care **2.946.910** lei au fost reprezentate de lucrări la obiective de investiții în principal la Sistemul perimetral de securitate 81.702 lei, Modernizare sist. Balizaj PDA 1,2, 1.081.662 lei, Sistem monitorizare meteo AIHCB 1.158.706 lei și alte taxe ISC, asistenta tehnica si avize în valoare de 35.166 lei. Acestea au fost diminuate cu **589.674** lei reprezentând stornare de avans la imobilizări în curs Modernizare sist. Balizaj PDA 1,2.

Ieșirile au totalizat suma de **15.424.405** lei și au fost reprezentate de puneri în funcțiune. Soldul grupei la sfârșitul anului 2015 este de **54.170.011** lei la care s-au calculat ajustări de **533.131** lei ajungând la 31.12.2015 la valoarea bilanțieră de **53.636.880** lei.

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

Situatia centralizatoare a imobilizarilor financiare se prezinta centralizat astfel:

lei

Explicatii	Creante imobilizate-Garantii la terti	Titluri de participare	Total
Valoare bruta la 01 ianuarie 2015	138.197	43.312.549	43.450.746
Intrari	319.318	0	319.318
Iesiri	0	2.572.500	2.572.500
Valoare bruta la 31 decembrie 2015	457.515	40.740.049	41.197.564
Ajustare pentru depreciere imobilizari la 01 ianuarie 2015	0	19.076.481	19.076.481
Crestere ajustare imobilizari financiare	0	384.115	384.115
Diminuare ajustare imobilizari	0	0	0
Ajustare la 31.12.2015	0	19.460.596	19.460.596
Valoare contabila neta la 01.01.2015	138.197	24.236.068	24.374.265
Valoare contabila neta la 31.12.2015	457.515	21.279.453	21.736.968

1.3.1 Garantii la terti

Nr.crt	Garantii la terti	01.01.15	Intrari	Iesiri	31.12.2015
1	Garantie pentru o butelie (SHELL)	340	0	340	0
2	Butan gaz	280	0	280	0
3	Cumpana	2.310	0	0	2.310
4	Internet Banking	167	0	0	167
5	International Leasing	65	0	65	0
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	1.570	0
10	Masterange Romania SRL	10.351	0	0	10.351
11	Cauțiune sentin.nr.6962/05/dec 2013 cu Global Media SA	70.000	0	70.000	0
12	Cauțiune dosar nr.47/2014 cu	22.858		0	22.858

	Global Media SA				
13	Cauțiune dosar nr.3393/3/2012 cu Olga Orbeșteanu	23.963		0	23.963
14	Cauțiune dosar nr.2619/93/2014 Elena Tudor Barcău	0	1.000	0	1.000
15	Cauțiune dosar nr.2619/93/2014 Elena Tudor Barcău 13.03.2015 22.04.2015		1.000	0	1.000
16	Cauțiune incident avion Băneasa	0	364.073	0	364.073
17	Garanție la bursa de mărfuri licitație gaze	0	25.500	0	25.500
	TOTAL	138.197	391.573	72.255	457.515

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

1.3.2. Titluri de participare

Nr. crt	Imobilizari Financiare la societăți	01.01.2015	Procent de detinere la 01.01.2015	31.12.2015	Procent de detinere la 31 dec 2015
1	CN Tarom SA	32.564.700	1,51	32.564.700	1,48
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-DNATA	16.680	4,98	16.680	4,98
7	GRIVCO	0	4,00	0	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	1.102.500	35,00
10	Asociația pentru promovarea si dezvolt. Turismului Românesc	4.392	0	4.392	0
	TOTAL	43.312.549	X	40.740.049	X
	Ajustare pentru depreciere	19.076.481	X	19.460.596	X
	VAL. NETA	24.236.068	X	21.279.453	X

NOTA 1 Active imobilizate (continuare)

Sunt constituite ajustari pentru deprecierea imobilizarilor financiare la la data de 31.12.2015 în valoare de **19.460.596** lei astfel:

Imobilizari Financiare la societăți	Titluri imobilizate brute	Ajustari pt. depreciere	Titluri imobilizate nete
CN Tarom SA	32.564.700	18.214.596	14.350.104
Bucharest International Cargo Center	4.278.690	0	4.278.690
Compania Nationala de Investitii	125.000	125.000	0
Globe Ground	6.435	0	6.435
SC Romprest Service SA	2.291.013	0	2.291.013
Alpha Rocas - DNATA	16.680		16.680
GRIVCO	18.500	18.500	0
Romanian Airport Services	332.139	0	332.139
Centrul Regional de Excelenta in Aviati Civila	1.102.500	1.102.500	0
Asociația pentru promovarea si dezvoltarea Turismului Românesc	4.392	0	4.392
TOTAL titluri imobilizate	40.740.049	19.460.596	21.279.453

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli

La 31 decembrie 2015 CN AB SA a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli în sumă de **77.867.864** lei (2014: **71.194.981** lei).

Structura provizioanelor pentru riscuri și cheltuieli se prezintă astfel:

Denumirea Provizionului	Sold la 01.01.2015	Creșteri	Reduceri	Sold la 31.12.2015
Provizion participare salariați la profit	3.539.572	3.994.372	3.539.572	3.994.372
Provizion pentru transport salariați	0	3.138.207	0	3.138.207
Provizion concedii neefectuate	316.902	412.351	316.902	412.351
Provizion pentru pensii si fidelitate	16.749.965	1.660.152		18.410.117
Provizion pentru litigii	50.588.542	5.124.275	3.800.000	51.912.817
Total	71.194.981	14.329.357	7.656.474	77.867.864

La finele exercitiului 2015, 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 3.994.372 lei.

NOTA 2 – Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (continuare)

S-a constituit provizion pentru contributii salariale aferente cheltuieli transport la si de la locul de munca 2014-2015 (achitate în 2016 fara declaratii rectificative 112 depuse - plata la solicitarea Curtii de Conturi în martie 2016) în valoare de **3.138.207 lei**.

S-a constituit provizion pentru concedii neefectuate în anul 2015 în valoare de 412.351 lei.

Avand în vedere prevederile contractului colectiv de munca privind plata unor drepturi salariaților care ies la pensie, dar si a unor prime de fidelizare, compania a constituit un provizion pentru riscuri si cheltuieli, în suma de 18.410.117 lei astfel:

- beneficii aferente jubileelor ce vor fi acordate angajatilor actuali 7.878.444 lei;
- beneficii aferente primelor acordate la iesirea la pensie a angajatilor actuali 10.531.673 lei.

Compania a constituit în anul 2015 provizioane pentru litigii în sumă de 51.912.817 lei (2014: 50.588.542 lei).

NOTA 3 Repartizarea profitului

3.1. Profitul impozabil

În conturile anuale CN AB SA a înregistrat la 31.12.2015 un profit net în suma de **178.783.300 lei**. Contul de profit și pierdere a fost întocmit conform OMFP 1802/2014.

Pentru anul financiar 2015 compania a înregistrat următoarea structura a elementelor ce concura la formarea profitului impozabil:

Nr. Crt	Indicatori	lei	
		An 2014	An 2015
1	Profit brut contabil	122.089.409	214.129.332
2	Element asimilabil veniturilor – rezv.din reevaluare (OG34/2009) (+)	9.082.748	6.673.967
3	Venituri neimpozabile (-)	8.278.171	10.764.364
4	Cheltuieli nedeductibile (+)	27.433.688	24.559.914
5	Profit fiscal (1+2-3+4)	150.327.674	234.598.849
6	5% rezerve legale	0	0
7	Profit impozabil	150.327.674	234.598.849
8	Impozit pe profit	24.052.429	37.535.816

9	Credit fiscal- sponsorizari	749.752	2.189.785
10	Impozit de inregistrat si de plata	23.302.677	35.346.032
11	Profit net (1-10)	98.786.732	178.783.300

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

3.2. Venituri neimpozabile din punct de vedere fiscal

În conformitate cu legislația în vigoare CN AB SA a înregistrat pentru anul 2015 următoarea structura a **veniturilor neimpozabile** :

- Venituri din participații, totalizând 2.902.008 lei reprezentând dividende primite în anul 2015, aferente exercitiului 2014
- Venituri din reluare de provizioane si ajustari pentru deprecierea imobilizarilor si a activelor circulante de 7.862.356 lei

A fost reluată la venituri neimpozabile in anul 2015 suma de 7.862.356 lei reprezentând provizioanele si ajustarile constituite ca fiind cheltuieli nedeductibile în anul 2015, avand urmatoarea structura :

- reluare ajustari din depreciere imobilizari	34.551 lei
- reluare ajustari din depreciere mijloace circulante	171.332 lei
- reluare provizion riscuri si cheltuieli-participarea salariatilor la profit	3.539.572 lei
- reluare provizion pentru litigii	3.800.000 lei
- reluare provizion concedii neefectuate in 2014	316.902 lei

3.3. Cheltuieli nedeductibile

În cursul anului 2015 CN AB SA a înregistrat un volum de **24.559.914** lei cheltuieli nedeductibile din punct de vedere fiscal, stabilite în conformitate cu prevederile Codului Fiscal în vigoare la 31.12.2015 si a caror structura este urmatoarea:

Nr. crt.	Cheltuieli nedeductibile	Exercitiul financiar 2014	Exercitiul financiar 2015
1.	Amortizare contabila	51.840	55.138
2	Depasire plafon deplasari	14.048	120.186
3	Cheltuieli « Club Aeroport » -dif.	1.768.724	1.859.430
4	Provizioane si ajustari fiscale	20.051.003	15.215.148
5	Participarea salariatilor la profitul anului 2013 resp 2014	3.423.099	3.510.946
6	Cheltuieli cu sponsorizari si mecenat	749.752	2.293.766
7	Alte cheltuieli nedeductibile	1.375.222	1.505.300
	Total	27.433.688	24.559.914

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

Ponderea în structura cheltuielilor nedeductibile fiscal este deținută de provizioanele și ajustările fiscale definite drept cheltuieli nedeductibile în conformitate cu Legea 227/2015 actualizată.

Această poziție reprezintă 62% 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 **1.859.430** lei care reprezintă diferența între venituri și cheltuieli, diferență care a fost tratată ca o cheltuială nedeductibilă.

3.4. Impozitul pe profit

Pentru anul 2015 CN AB SA datora un impozit pe profit în suma de **35.346.032** lei, calculația respectând Legea 227/2015, actualizată.

3.5. Repartizarea profitului

Repartizarea profitului s-a făcut în conformitate cu dispozițiile legale în vigoare pentru data de 31.12.2015, 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 2014 pe următoarele destinații, aceste repartizări fiind reflectate în conturi în anul 2015:

Repartizarea profitului	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Rezultat reportat de repartizat la începutul exercitiului financiar	69.015.823	98.786.732
Profit net de repartizat:	69.015.823	98.786.732
- rezerva legală	0	

- acoperirea pierderii contabile	0	0
- dividende aferente 2013 respectiv 2014	61.591.289	51.163.152
- alte rezerve	7.424.534	47.623.580
- acoperirea rezultatului reportat (pierdere) din corectarea erorilor contabile	0	0
Profit nerepartizat, rezultat reportat nerepartizat la sfarsitul ex. financiar	0	0

NOTA 3 Repartizarea profitului (continuare)

Dividendele propuse si declarate pentru exercitiul financiar 2014, aprobate prin Hotararea AGA nr.59 din 25.05.2015 au redus profitul reportat al companiei in exercitiul financiar 2015 si, ca urmare, au fost incluse in tabelul de mai sus in coloana aferenta anului 2015.

Dividendele aferente anului 2014 cuvenite de 51.163.152 lei au fost virate în data de 23.07.2015 Fondului Proprietatea (10.232.630 lei) și Ministerului Transportului (40.930.522 lei).

Profitul net ramas de repartizat aferent exercitiului financiar 2015 pentru dividende cuvenite MT si Fondului Proprietatea, precum si pentru surse proprii de finantare este evidentiata in contabilitate in creditul contului 121 «Profitul/Pierdere exercitiului financiar» urmand ca dupa aprobarea situatiilor anuale de catre AGA sa fie reflectat in conturile corespunzatoare.

Dividendele aferente exercitiului financiar 2015 vor fi propuse si declarate in exercitiul financiar 2016 si vor reduce profitul reportat in anul 2016.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare

In conturile anuale ale anului 2015, CN AB SA, a recunoscut in contul de profit si pierderi veniturile in conformitate cu OMFP 1802/2014 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 1802/2014, 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 :

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

Denumirea indicatorului	Exercitiul financiar	
	2014	2015
1. Cifra de afaceri neta	647.113.165	729.928.160
2. Costul bunurilor vandute/serv. Prestate (3+4+5)	522.044.218	518.349.729
3. Cheltuielile activitatii de baza	501.277.334	505.234.503
4. Cheltuielile activitatilor auxiliare	19.835.961	13.049.314
5. Cheltuielile indirecte de productie	930.923	65.912
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	125.068.947	211.578.431
7. Cheltuielile de desfacere		0
8. Cheltuielile generale de administratie	25.694.170	23.794.533
9. Alte venituri de exploatare	25.011.546	25.682.360
10. Venituri aferente costului productiei	0	-333
11. Rezultatul din exploatare (6-7-8+9+10)	124.386.323	213.465.925

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 1802/2014.

In contul de profit si pierdere compania a inregistrat venituri de exploatare in valoare de **755.610.188** 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 542.029.125 lei;
- venituri din vanzarea produselor reziduale 2.296 lei
- venituri provenite din inchirieri de spatii 14.806.391 lei;
- venituri din vanzari de marfuri (combustibil si participatiuni) 113.877.370 lei;
- venituri din activitati diverse 59.212.979 lei;
- venituri aferente costurilor stocurilor de produse -332 lei
- alte venituri din exploatare provenite din cedari de active, despagubiri si penalitati la contractele comerciale incheiate 832.773 lei;
- venituri din donatii primite 54.310 lei
- venituri din subventii pentru investitii 15.525.789 lei;
- venituri din vanzarea activelor si alte operatii de capital 9.881 lei
- alte venituri din exploatare 9.259.608 lei

Veniturile din reluari de provizioane si ajustari pentru depreciere sunt de **7.865.363** lei.

Pentru respectarea principiului independentei exercitiilor financiare, serviciile prestate in luna decembrie 2015 si facturate la inceputul anului 2016, de catre companie au fost inregistrate in veniturile anului 2015. Aceste facturi au totalizat venituri in volum de **44.581.380** lei.

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

Cheltuielile de exploatare in valoare de **534.410.163** lei au fost evidentiata in conturile anuale tot la cost istoric pe feluri de cheltuieli astfel:

- cheltuieli cu materiale in valoare totala de 10.320.178 lei;
- costul ambalajelor in valoare de 1.819 lei;
- alte cheltuieli externe – utilitati in valoare de 19.970.378 lei;
- costul marfurilor vandute, in valoare de 68.775.341 lei;
- costul reducerilor comerciale primite in valoare de – 67.573 lei;
- cheltuieli cu serviciile executate de terti 141.636.714 lei;
- cheltuieli privind impozite si taxe 21.478.197 lei;
- cheltuieli cu forta de munca in valoare totala de 139.645.072 lei;
- alte cheltuieli de exploatare, in valoare totala de 14.362.738 lei;
- pierderi din creante din debitori diversi 3.755 lei;
- cheltuieli cu amortizari in suma de 118.283.543 lei.

Totalul cheltuielilor din exploatare este evidentiata in bilant la valoarea de la **542.144.263** lei fiind afectate de veniturile din reluari de provizioane si ajustari pentru depreciere in valoare de 7.865.363 lei si de cheltuielile cu ajustarile pentru depreciere si provizioane in suma de 15.599.463 lei, ajungând 534.410.163.

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

lei			
Indicatori	Venituri	Cheltuieli	Profit brut
Total activitate din care :	783.423.468	569.294.136	214.129.332
Activitatea de exploatare din care :	755.610.188	542.144.263	213.465.925
Realizare din asocierile in participatie	123.077.275	94.884.317	28.192.958
% din activitatea de exploatare	16,29	28,61	13,67
Activitatea financiara din care :	27.813.280	27.149.873	663.407
Realizat din asocierile in participatiune	407.967	696.300	-288.333
% din activitatea financiara	1,47	2,56	-43,46

Din activitatea de exploatare CN AB SA a realizat un profit de 213.465.925 lei care cuprinde si profitul realizat din contractele de asociere in participatiune.

Dinamica veniturilor si cheltuielilor in anul 2015, comparativ cu BVC si anul precedent se prezinta astfel :

NOTA 4 Analiza rezultatului din exploatare (continuare)

	Indicatori	An 2014 lei	BVC 2015 lei	An 2015 lei	Diferente			
					Absolute		Relative %	
					2015/2014	2015/bvc	2015/ 2014	2015/ bvc
1	Venituri totale	689,725,396	725,777,349	783,423,468	93,698,072	57,646,119	113.58	107.94
2	Cheltuieli totale	567,635,987	673,049,284	569,294,135	1,658,149	-103,755,148	100.29	84.58
3	Venituri exploatare	672,124,710	694,817,349	755,610,188	83,485,477	60,792,839	112.42	108.75
4	Cheltuieli exploatare	547,738,388	654,184,782	542,144,262	-5,594,126	-112,040,520	98.98	82.87
5	Venituri financiare	17,600,685	30,960,000	27,813,280	10,212,595	-3,146,720	158.02	89.84
6	Cheltuieli financiare	19,897,599	18,864,502	27,149,873	7,252,275	8,285,372	136.45	143.92

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 1802/2014.

Reconcilerea datelor cuprinse in balanta de verificare incheiata la 31.12.2015 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,	791.288.830	783.423.468	7.865.362
- venituri din reluari de provizioane			-7.865.362
Cheltuieli totale	577.159.498	569.294.136	7.865.362
-ajustari privind provizioanele reluate			-7.865.362
Rezultatul curent net	178.783.300	178.783.300	-
Impozit profit an 2015	35.346.032	35.346.032	X

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

Situatia creantelor la data de 31.12.2015, comparativ cu 01.01.2015 se prezinta astfel:
lei

Nr. Crt	Explicatii	Creante comerciale	Alte creante	Total
1	La 01.01.2015 valoare bruta	84.104.945	13.847.893	97.952.838
2	Ajustare	31.369.590	488.544	31.858.134
3	Valoare contabila neta la 01.01.2015	52.735.355	13.359.349	66.094.704
4	La 31.12.2015 valoare bruta	88.385.960	14.176.140	102.562.100
5	Ajustare	32.219.548	968.302	33.187.850
6	Valoare contabila neta la 31.12.2015	56.166.412	13.207.838	69.374.250

5.1.1. Creante comerciale

La finele anului 2015 CN AB SA prezinta urmatoarea structura a creantelor comerciale:

Nr. crt	EXPLICATII	Sold la 01.01.2015	Sold la 31.12.2015	Termen de lichiditate sub un an	Termen de lichiditate peste un an
1	Clienti interni, din care	6.882.005	6.329.396	6.329.396	-
	Creante comerciale - cu entitatile afiliate / alte parti legate	132.244	103.045	103.045	-
2	Clienti externi	5.101.414	4.763.175	4.763.175	-
3	Total clienti interni si externi	11.983.419	11.092.571	11.092.571	-
4	Clienti incerti	31.070.045	32.219.548	32.219.548	-
5	Clienti – facturi de intocmit	41.038.663	45.073.713	45.073.713	-
	Total clienti	84.092.127	88.385.832	88.385.832	
6	Furnizori debitori pt prestari servicii	12.818	128	128	-
7	Total valori brute	84.104.945	88.385.960	88.385.960	-
8	Ajustari depreciere clienti	31.369.590	32.219.548	-	-
	Total valori nete	52.735.355	56.166.412	-	-

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

5.1.2. Clienti

Structura pe vechime a creantelor – clienti, existente in sold la 31.12.2015 se prezinta dupa cum urmeaza :

Nr. crt.	Vechimea	Total clienti la 31.12.2015	Procent (%)
1	In termen	54,559,991.45	62.01
2	0 – 30 zile	1,336,274.45	1.52
3	30 – 60 zile	87,296.17	0.10
4	60 – 90 zile	51,306.13	0.06
5	90 – 120 zile	10,183.56	0.01
6	120 -270 zile	324,784.98	0.37
7	270 – 365 zile	130,614.73	0.15
8	Peste 365 zile	31,485,970.76	35.79
	TOTAL	87,986,422.22	100.00

In conformitate cu OMFP 1802/2014, CN AB SA a reevaluat soldurile creantelor clienti externi la cursul valutar al BNR din data de 31.12.2015 diferentele fiind inregistrate in contul de profit si pierderi al anului 2015.

5.1.3. Furnizori debitori pentru prestari servicii

In soldul contului furnizori debitori pentru prestari servicii s-au inregistrat avansurile în suma de 128 lei acordate furnizorilor de servicii.

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

5.1.4. Clienti incerti

In conturile anuale inchise pentru data de 31.12.2015 clientii incerti conform datelor stabilite cu ocazia inventarierii intregului patrimoniu, prezinta un sold de **32.219.548** lei, ajustat integral, a carui structura este:

Nr.	Clienti incerti din activitatea de baza	Total clienti la 31.12.2015	Procent (%)
1	[ABC INTERNATIONAL GRUP SRL]	7,405.06	0.02
2	[AIC HANDLING S.A.]	672,997.81	2.09
3	[ALFA AIR SERVICES S.R.L.]	63,433.53	0.20
4	[ALISTAR SECURITY SRL]	549.05	0.00
5	[ALITALIA - LINEE AEREE ITALIANE S.P.A.]	177,685.41	0.55

6	[ALITALIA]	4,539.62	0.01
7	[AUTORENT SRL]	416,606.29	1.29
8	[BATA SKY IMOBILIARE S.A (FOST BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA)]	2,356,698.62	7.31
9	[BTL & MORE ADVERTISING]	57.02	0.00
10	[C&I EUROTRANS XXI SRL]	79,941.14	0.25
11	[CARPATAIR SA]	69,145.76	0.21
12	[CCCF BUCURESTI SA]	1,415.34	0.00
13	[CLUB AIR SRL]	129.35	0.00
14	[CLUBAIR SIXGO SPA]	37,874.82	0.12
15	[COFFEE MANAGEMENT]	2,500,869.56	7.76
16	[COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA]	1,839.80	0.01
17	[DAYAN ECOTEHNIC SRL]	3,261.80	0.01
18	[EDF ASRO]	201,367.05	0.62
19	[FEDERATIA COMISARIATUL PENTRU SOCIETATEA CIVILA]	3,127.41	0.01
20	[GLOBAL MEDIA SA]	444.81	0.00
21	[GMP PUBLIC RELATIONS]	43.98	0.00
22	[JETRAN AIR SRL]	77,756.36	0.24
23	[JETRAN INTERNATIONAL]	4,740,369.82	14.71
24	[LA GONDOLA SRL]	4,671.21	0.01
25	[MALEV HUNGARIAN AIRLINES PLC.]	1,277,016.74	3.96
26	[MALEV -HUNGARIAN AIRLINES]	172.78	0.00
27	[MY AIR]	6,126,038.94	19.01
28	[MYAIR.COM SRL]	656,677.82	2.04
29	[OCEAN GARDEN S.R.L.]	5,863.59	0.02
30	[OLYMPIC AIRLINES SA]	365,323.82	1.13
31	[OLYMPIC AIRLINES]	622.95	0.00
32	[OMEGA PRESS INVESTMENT SA+]	56.05	0.00
33	[PROTECTED AREA]	69.78	0.00
34	[RO MIKE TRADE S.R.L.]	273,081.00	0.85
35	[ROMAERO SA]	39,806.51	0.12
36	[ROMAVIA]	6,939,155.09	21.54
37	[ROMSTRATE LOGISTIC EXPRES SRL]	130,255.32	0.40
38	[RR TURISM]	350.45	0.00
39	[SANTO INTERNATIONAL SRL]	23,055.44	0.07
40	[SCOALA SUPERIOARA DE AVIATIE CIVILA]	2,037,153.32	6.32
41	[SERVICII T.M. S.R.L.]	985.82	0.00
42	[SKY EUROPE]	2,211,593.38	6.86
43	[STARLINK ENERGY SRL]	8,246.78	0.03
44	[TEN AIRWAYS SRL]	433,001.31	1.34
45	[WORLD PARK]	4,884.52	0.02
46	Clienti parcare – persoane fizice	263.906	0.82
	TOTAL	32,219.548	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]	21.71
[MY AIR]	19.17
[JETRAN INTERNATIONAL]	14.83
[COFFEE MANAGEMENT]	7.83
[BATA SKY IMOBILIARE S.A (FOST BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA)]	7.37
[SKY EUROPE]	6.92
[SCOALA SUPERIOARA DE AVIATIE CIVILA]	6.37
[MALEV HUNGARIAN AIRLINES PLC.]	4.00
[AIC HANDLING S.A.]	2.11
[MYAIR.COM SRL]	2.05

5.1.5. Clienti facturi de intocmit

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

Pentru acelasi motiv compania a facturat si penalizarile de intarziere la plata a facturilor aferente prestatilor anului 2015.

In structura acestei pozitii bilantiere se prezinta astfel :

lei			
Nr. crt.	Denumire client	Sume la 01.01.2015	Sume la 31.12.2015
1	Clienti – facturi de intocmit intern	15.596.499	15,615,878.09
2	Clienti – facturi de intocmit pentru penalizari comerciale	-1.988	136,139.31
3	Clienti – facturi de intocmit extern	25.444.152	29,321,696.07
	TOTAL	41.038.663	45,073,713.47

5.1.6. Alte creante

In conturile anuale, inchise pentru 31.12.2015, 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 2015	31.dec.2015	
Avansuri acordate personalului	0	0	0
Alte creante cu personalul	20.893	8.894	-11.999
Contributie angajator 0.85%	793.182	1.174.692	381.510
Impozit pe profit	0	0	0
TVA de recuperat	5.303.369	4.502.402	-800.967
TVA neexigibil sold debitor	1.739.376	1.456.580	-282.796
Subvenții	0	0	0
Alte creanțe privind bugetul statului	200	9.017	8.817
Decontari din operatii in participatiune - activ	2.561.458	4.327.598	1.766.140
Debitori diversi	3.408.607	2.674.276	-734.331
Decontari din operatii in curs de clarificare	14.413	0	-14.413
Dobanzi de incasat	6.395	22.681	16.286
Total valori brute	13.847.893	14.176.140	328.247
Ajustari de valoare	488.544	968.302	479.758
Total valori nete	13.359.349	13.207.838	-151.511

5.1.7. TVA de recuperat

La finele anului financiar 2015 compania avea TVA de recuperat în suma de **4.502.402 lei**, sume provenite din achizițiile de bunuri si servicii necesare activității proprii a companiei reprezentând TVA de rambursat pentru 2015, lunile: noiembrie (1.790.193 lei), decembrie (2.712.209 lei).

5.1.8. Debitori diversi

În conturile anuale ale CN AB SA poziția « Debitori diversi » figurează cu un sold de **2.674.276 lei** pentru care s-au constituit ajustări de **968.302 lei** din care **156.588 lei** reprezintă ajustări pentru Global Media SA (“Decontări din operații în participație-activ”) pentru debitul neachitat aferent contractului de asociere în participație reziliat iar **811.714 lei** pentru « Debitori diversi ».

5.1.9. Decontari din operatiuni in participatiune - activ

În conturile anuale ale anului 2015 CN AB SA prezintă un cont debitor privind decontările din contractele în participație în suma de **4.327.598 lei**, a cărei structură este următoarea:

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Nr. crt.	DENUMIRE SOCIETATE	SOLD la 31.12.2015	Ajustari pentru depreciere	Valoare neta la 31.12.2015
1	DNATA CATERING S.A. (ALPHA ROCAS S.A.)	599.364	0	599.364
2	TD MACI TRADING SRL	6.225	0	6.225
3	GLOBAL MEDIA SA	156.588	156.588	0
4	MILLENIUM PRO DESIGN SRL	3.565.421	0	3.565.421
	TOTAL	4.327.598	156.588	4.171.010

Ajustările constituite de **156.588 lei** reprezintă ajustări pentru Global Media SA pentru debitul neachitat aferent contractului de asociere în participatiune reziliat. Debitele au fost incasate până la definitivarea conturilor anuale ale anului 2015.,

5.1.10. Alte investiții pe termen scurt

“Depozitele la termen” de **77.867.500 lei** reprezinta depozite la termen lei în valoare de 10.000.000 lei și 67.867.500 lei reprezentând c/val a 10.000.000 Euro depozit consituit pentru o perioadă de 30 zile lichidat în 23 ianuarie 2016 și 5.000.000 Euro depozit lichidat în 9 ianuarie 2016.

5.2 Datorii

Datoriile si termenele de exigibilitate se prezinta astfel :

EXPLICATII	Sold la 01.01.2015	Sold la 31.12.2015	Termen de exigibilitate pentru soldul de la 31 decembrie 2015		
			Sub 1 an	1 - 5 ani	Peste 5 ani
Datorii comerciale, din care :	38.394.679	26.677.132	24.143.665	2.533.467	0
Datorii comerciale catre parti afiliate si alte parti legate	0	0		0	0
Alte datorii	65.733.558	19.667.292	19.667.292	0	0
Imprumuturi si datorii asimilate (concesiuni)	152.070	152.070		0	152.070
Sume datorate entitatilor afiliate	2.572.500	0	0	0	0
Datorii fata de institutiile de credit	243.714.187	205.016.406	41.003.281	164.013.125	0
Avansuri de la clienti	18.746.046	33.665.942	33.665.942	0	0
TOTAL	369.313.040	285.178.842	118.480.180	166.546.592	152.070

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datoriile la 31.12.2015 sunt în valoare de 285.178.842 lei (mai mici față de anul precedent cu 84.134.198 lei).

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:

EXPLICATII	lei		
	Solduri la 01.01.2015	Solduri la 31.12.2015	Diferente absolute
Furnizori curenti	12.618.671	7.520.209	-5.098.462
Furnizori de imobilizari	22.320	3.770.168	3.747.848
Furnizori facturi nesosite	11.950.200	11.586.555	-363.645
Efecte de comert de platit	13.803.487	3.800.200	-10.003.287
Total	38.394.678	26.677.132	-11.717.546

Efectele de comert reprezinta:

- Bilete la Ordin emise spre scontare către Raiffeisen Bank pentru Uti Grup SA fost (UTI Systems) pentru contractul 636/2008 în valoare de **3.800.200 lei** reprezentand **839.916 Euro**.

În ceea ce priveste structura pe vechimi a furnizorilor neachitati în sold la 31.12. 2015 aceasta se prezinta astfel:

Nr. crt	EXPLICATIA	lei			
		Solduri la 31.12.2015	sub 30 zile	peste 30 zile	peste 90 zile
1	Furnizori curenti	7.520.209	7.328.296	157.744	34.169
2	Furnizori de imobilizari	3.770.168	3.770.168	0	0
3	Furnizori facturi nesosite	11.586.555	11.586.555	0	0
	Total	22.876.932	22.685.019	157.744	34.169

În vederea respectarii principiului independentei exercitiilor CN AB a contabilizat în anul 2015 prestatile executate de diversi furnizori de servicii si utilitati, la pozitia furnizori facturi nesosite, pentru care facturile fiscale s-au primit în prima parte a anului 2016.

La aceasta pozitie compania a înregistrat un sold în valoare de 11.586.555 lei.

5.2.2 Alte datorii inclusiv datorii fiscale

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Suma de 19.667.292 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 01.01.2015	Sold la 31.12.2015	Diferente	Pondere % in total
Personal salarii datorate	2.579.692	3.677.877	1.098.185	18.70
Personal ajutoare materiale	88.074	87.384	-690	0.44
Retineri din salarii datorate tertilor	276.804	340.563	63.759	1.73
Alte datorii in legatura cu personalul	587.541	653.137	65.596	3.32
Drepturi de personal neridicate	291	2.450	2.159	0.01
Contributia unitatii la asigurari sociale	1.509.922	1.763.121	253.199	8.96
Contributia personalului la asigurari sociale	989.734	1.155.933	166.199	5.88
Contributia societatii pentru sanatate	496.719	580.621	83.902	2.95
Contributia angajatilor pentru sanatate	524.427	612.713	88.286	3.12
Contributia unitatii la fondul de accidente	18.679	21.831	3.152	0.11
Contributia unitatii la fondul de somaj	47.077	54.971	7.894	0.28
Contributia personalului la fondul de somaj	47.081	54.981	7.900	0.28
Fondul de garantare salarii	23.809	27.853	4.044	0.14
Impozit venituri de natura salariilor	1.306.461	1.522.483	216.022	7.74
Impozit pe profit	4.408.812	5.846.294	1.437.482	29.73
Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	18.716	23.562	4.846	0.12
Dividende de plata	49.273.031	0	-49.273.031	0
Decontari din op de participatie - pasiv	17.142	0	-17.142	0
Creditori diversi	192.368	106.738	-85.630	0.54
Garantii retinute buna executie	3.327.178	3.134.772	-192.406	15.94
Tva neexigibila	0	8	8	0
TOTAL:	65.733.558	19.667.292	-46.066.296	100

NOTA 5 – Situatia creantelor si datoriilor (continuare)

Datoriile fiscale inregistrate la finele anului 2015 au fost achitate in luna ianuarie a anului 2016.

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 Asocierea 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 31.12.2015 datoria fata de institutia de credit era in suma de 205.016.406 lei reprezentand contravaloarea a 45.312.500 EURO.

5.2.4. Clienti creditori

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

La sfarsitul anului 2015 aceasta pozitie insumeaza 33.665.942 lei, cu 14.919.896 lei mai mult decat la 31.12.2014, cand soldul a fost de 18.746.046 lei.

5.2.5. Alte imprumuturi si datorii asimilate

CN A.B. SA are la 31.12.2015, concesiuni in valoare de 152.070, reprezentand concesiuni pentru Club Aeroport.

La 31.12.2015 concesiunile bunuri publice, reprezentand platforme de imbarcare-debarcare, piste de aterizare-decolare, căi de rulare si terenurile aferente insumeaza valoarea de 2.006.219.239 lei astfel:

1) Pentru fosta CN AIHCB SA valoarea concesiunilor primite in valoare de 338.182.968 lei, au fost preluate conform contractului nr.MM/2716/10.06.2001 de la MLPTL

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 anul 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 întocmirii situatiilor financiar- contabile

Informatii generale

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

- Legea contabilitatii 82/1991 (republicata 2009)
- Prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu toate modificarile si completarile ulterioare

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

Conventii de prezentare

Situatiile financiare sunt prezentate în moneda nationala, leul romanesc.

Tranzactiile efectuate în valuta sunt transformate în lei la rata de schimb valabila la data tranzactiei., conform OMFP 1802/2014 Disponibilitatile, creantele si datoriile în valuta, reflectate în conturile anuale, au fost evaluate la cursul BNR din 31.12.2015.

Ratele de schimb folosite pentru conversia soldurilor exprimate în valuta la 31 decembrie 2015 a fost de 1 EUR = 4,5245 lei (31 decembrie 2014: 1 EUR = 4,4821 lei), 1 USD = 4,1477 lei (31 decembrie 2014: 1 USD = 3,6868 lei), 1 Lira sterlina = 6,1466 lei (31 decembrie 2014: 1 Lira sterlina = 5,7430 lei).

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

Situatiile financiare se bazeaza pe evidentele contabile care sunt tinute la cost istoric, cu exceptia imobiliarilor corporale înregistrate la valoare justa, stabilita în urma evaluarii acestora, ultima reevaluare fiind facuta la data de 31.12.2014, pentru terenuri..

Grupa 1-constructii a avut 3 reevaluări la 31.12.2007 (la fosta CN AIHCB SA), la 31.12.2010 (la CNAB SA), la 31.12.2013 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.

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

Terenurile aparținând companiei au fost reevaluate la 31.12.2014, iar cele care au aparținut fostei AIBB-AV au fost reevaluate și 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 2016, analiza bugetului de venituri si cheltuieli, fluxul de trezorerie previzionat aratand clar capacitatea companiei de a desfasura si în anul 2016, atât o activitate națională importantă, cât și o activitate rentabilă din punct de vedere economic.
- **Principiul permanentei metodelor.** Aplicând prevederile cuprinse în OMFP 1802/2014, CN AB SA asigura comparabilitatea în timp a datelor în conditiile impuse de referentialul contabil mentionat, managementul asigurand in toata aceasta perioada aplicarea consecventa a metodelor si estimarilor semnificative facute.
- **Principiul prudentei.** Valoarea elementelor prezentate în situatiile financiare este stabilita pe baza principiului prudentei. Ajustarile de valoare s-au facut doar in cazul estimarii unor deprecieri, prin constituirea de provizioane.
- **Principiul independentei exercitiului.** In contul de profit și pierdere s-au recunoscut numai veniturile si cheltuielile aferente exercitiului 2015.

Situatiile financiare anuale au fost elaborate pe baza contabilitatii de angajament luindu-se în considerare toate veniturile si cheltuielile aferente exercitiului 2015.

Cheltuielile în avans si veniturile anticipate sunt prezentate distinct in conturile anuale.

In conturile anuale, elementele de activ si de pasiv au fost determinate individual si prezentate în conformitate cu prevederile OMFP nr. 1802/2014.

- **Principiul intangibilitatii.** Bilantul de deschidere a fost transpus în conformitate cu OMFP 1802/2014 si are corespondență în bilantul de închidere al exercitiului precedent.

- **Principiul prevalentei economicului asupra juridicului.** Informatiile prezentate in conturile anuale reflecta realitatea economica a evenimentelor si tranzactiilor.

- **Principiul evaluarii separatea elementelor de active si de datorii**

Conform acestui principiu, componentele elementelor de active si de datorii trebuie evaluate separat.

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

- Principiul necompensarii

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

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

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

- Principiul pragului de semnificatie

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

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

Utilizarea estimarilor contabile

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

Continuitatea activitatii

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

6.2 Situatii comparative

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

6.2 Politici si metode contabile

IMOBILIZARI NECORPORALE

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

Concesiuni si active similare

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

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

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

Programe informatice

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

IMOBILIZARI CORPORALE

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

Reevaluarea terenurilor s-a facut la 31 decembrie 2014 pentru aducerea acestora la valoarea justa.

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

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

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

Imobilizarile corporale sunt inregistrate în conturile anuale la valoarea justa, conform OMFP 1802/2014. 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 reevaluada si la sfarsitul anilor 2007, 2010 si 2013 iar terenurile au fost reevaluate la 31.12.2014 de SC Romlider Evaluari Imobiliare SRL. Cateva pozitii din grupa constructii ale fostei SN AIBB –AV SA au fost reevaluate la 31.12.2006.

Intretinerea și reparațiile se înregistrează pe cheltuieli atunci când apar, iar îmbunătățirile aduse activelor, care măresc valoarea sau durata de viață a acestora, sunt capitalizate. Modernizarile sunt capitalizate dacă extind durata de viață a activului, sau dacă măresc semnificativ capacitatea lor de a genera beneficii economice ulterioare.

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

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

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

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

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

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

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

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

Terenurile in folosinta gratuita în suprafață de 25,8628 ha, primite de fostul AIHCB pe o perioada de 49 ani, conform HG 1267/2000 publicata in MO 659/15.02.2000, sunt inregistrate cele 7 amplasamente la valoarea simbolica de 1 leu pentru fiecare amplasament (cont 205.5).

Terenurile - bunuri proprietate publică aflate în administrarea CN AB SA, au fost concesionate de la Ministerul Transporturilor pe o durata de 49 ani, pentru AIHCB suprafata de 115,804252 ha, valoare 1 leu pentru fiecare dintre cele 5 poziții (conform Anexei 16 din Inventarul bunurilor care alcătuiesc domeniul public al statului) si pentru SN AIBB SA suprafata de 386.582,2712 mp la valoarea reevaluată de 1.632.304.831 lei.

In anul 2015 acestea sunt evidentiata extrabilantier, conform OMFP 1802/2014.

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.

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.

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

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

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

CREANȚE

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

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

Creantele neincasabile sunt inregistrate pe cheltuieli cand sunt identificate.

NUMERAR SI ECHIVALENTE NUMERAR

Disponibilitatile includ casa, conturile curente si imobilizările financiare pe termen scurt. Sumele în moneda straina sunt reflectate in situatiile financiare la cursul BNR din data de 31.12.2015.

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 31.12.2015 si reflecta realitatea de plata a companiei la sfarsitul exercitiului financiar.

IMPRUMUTURI

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

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

CONTRACTE DE LEASING

Compania nu are in derulare contracte de leasing.

Leasing financiar

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

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

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.

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

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

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.

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 31.12.2015 si insumeaza 18.410.117 lei.

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

CAPITAL SOCIAL

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

REZULTAT REPORTAT

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

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

ERORI CONTABILE

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

PARTI AFILIATE SI ALTE PARTI LEGATE

In conformitate cu **OMFP 1802/2014**, o entitate este afiliata unei societati daca se afla sub controlul acelei societati.

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

- a) deține majoritatea drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților într-o altă entitate, denumită în continuare filială;
- b) este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale acelei filiale;
- c) este acționar sau asociat al unei filiale și are dreptul de a exercita o influență dominantă asupra acelei filiale, în temeiul unui contract încheiat cu entitatea în cauză sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, dacă legislația aplicabilă filialei permite astfel de contracte sau clauze;

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

- d) este acționar sau asociat al unei entități și majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere sau de supraveghere ale entității în cauză (filială) care au îndeplinit aceste funcții în cursul exercițiului financiar, în cursul exercițiului financiar precedent și până în momentul întocmirii situațiilor financiare anuale consolidate, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot; sau
- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercită efectiv o influență dominantă sau controlul asupra unei alte entități (filială);
- f) este acționar sau asociat al unei entități și deține singură controlul asupra majorității drepturilor de vot ale acționarilor sau asociaților acelei entități (filială), ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați ai acelei filiale.
- g) drepturile de vot și drepturile de numire sau de revocare ale oricărei alte filiale, precum și cele ale oricărei persoane care acționează în nume propriu, dar în contul societății-mamă sau al unei alte filiale, se adaugă la cele ale societății-mamă.

O **parte legată** are același înțeles ca în standardele internaționale de contabilitate adoptate în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1.606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate.

Conform Ordinului 1802/2014 o **parte legată** este o persoană sau o entitate care este legată entității care întocmește situații financiare, denumită în continuare entitate raportoare.

O **persoană** sau un membru apropiat al familiei persoanei respective **este legat(ă)** unei entități raportoare dacă acea persoană:

- (i) deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare;
- (ii) are o influență semnificativă asupra entității raportoare; sau
- (iii) este un membru al personalului-cheie din conducerea entității raportoare sau a societății-mamă a entității raportoare.

O **entitate este legată** unei entități raportoare dacă întrunește oricare dintre următoarele condiții:

- (i) entitatea și entitatea raportoare sunt membre ale aceluiași grup (ceea ce înseamnă că fiecare societate-mamă, filială și filială din același grup este legată de celelalte);
- (ii) o entitate este entitate asociată sau entitate controlată în comun a celeilalte entități (sau entitate asociată sau entitate controlată în comun a unui membru al grupului din care face parte cealaltă entitate);
- (iii) ambele entități sunt entități controlate în comun ale aceluiași terț;
- (iv) o entitate este entitate controlată în comun a unei terțe entități, iar cealaltă este o entitate asociată a terței entități;
- (v) entitatea este un plan de beneficii postangajare în beneficiul angajaților entității raportoare sau ai unei entități legate entității raportoare. În cazul în care chiar entitatea raportoare reprezintă ea însăși un astfel de plan, angajatorii sponsori sunt, de asemenea, legați entității raportoare;
- (vi) entitatea este controlată sau controlată în comun de o persoană identificată ca legată;
- (vii) o persoană identificată ca legată deține controlul sau controlul comun asupra entității raportoare, influențează semnificativ entitatea sau este un membru al personalului-cheie din conducerea entității (sau a societății-mamă a entității);

(viii) entitatea sau orice membru al unui grup din care aceasta face parte furnizează entității raportoare sau societății-mamă a entității raportoare servicii legate de personalul-cheie din conducerea entității respective.

Influența semnificativă este capacitatea de a participa la luarea deciziilor privind politicile financiare și de exploatare ale entității în care s-a investit, fără a exercita un control asupra politicilor respective.

Dacă o entitate deține, direct sau indirect (de exemplu, prin filiale), **20%** sau mai mult din drepturile de vot ale entității în care a investit, se presupune că aceasta exercită o influență semnificativă, cu excepția cazului în care se poate demonstra clar că nu este așa. Dimpotrivă, dacă investitorul deține, direct sau indirect (de exemplu, prin filiale), mai puțin de **20%** din drepturile de vot ale entității în care a investit, se presupune că acesta nu exercită o influență semnificativă, cu excepția cazului în care o astfel de influență poate fi clar demonstrată. O participație substanțială sau majoritară a unui alt investitor nu exclude neapărat posibilitatea ca o entitate să exercite o influență semnificativă.

Existența influenței semnificative exercitate de o entitate este de obicei reflectată prin unul sau mai multe dintre următoarele moduri:

- a) reprezentarea în consiliul de administrație sau în organul de conducere echivalent al entității în care s-a investit;
- b) participarea la procesul de elaborare a politicilor, inclusiv participarea la luarea deciziilor cu privire la dividende și alte distribuiri;
- c) tranzacții semnificative între entitate și entitatea în care aceasta a investit;
- d) interschimbarea personalului de conducere; sau
- e) furnizarea de informații tehnice esențiale.

NOTA 7 Actiuni si obligatiuni

CN Aeroporturi Bucuresti SA este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat, care s-a organizat și funcționează pe baza de gestiune economică, cu următoarea componentă de acționariat :

- 80% statul român prin MT
- 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 până la data de 24.11.2005 când conform cu prevederile Hotărârii Guvernului nr.1481 privind înființarea societății Comerciale « Fondul Proprietatea », 20% din acțiunile fostei CN AIHCB SA au fost transferate acestei societăți.

La data de 31.12.2015 capitalul social al Companiei CN AB SA este de 143.772.150 lei, împartit în 14.377.215 acțiuni, cu o valoare nominală de 10 lei, deținute 80% de statul român și 20% de Fondul Proprietatea.

Acesta a fost constituit prin preluarea activului patrimonial al CN AIHCB SA în valoare de 143.212.450 lei și cel al SN AIBB SA în valoare de 559.700 lei, conform datelor din bilanțurile contabile de închidere ale celor două societăți la data de 04.02.2010. După fuziune nu au avut loc modificări în volum ale capitalului social și compania nu a emis acțiuni.

NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii :

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

Categorie	Numar mediu de personal		Fond salarii realizat		Diferente absolute	Grad de realiz. 2015 fata de 2014	Salariu mediu brut lei/om		Dif. Abso lute
	2014	2015	2014	2015			2014	2015	
1. Angajati-total, din care :	1245	1271	76.776.228	85.084.321	8.308.093	110.80%	5.139	5.579	440
Conducere	15	16	2.283.733	2.847.920	564.187	124.70%	12.687	14.833	2.146
Administratie	1230	1255	74.492.495	82.236.401	7.743.906	110.39%	5.047	5.461	414
2. Director General	1	1	391.903	252.124	-139.779	64.33%	32.659	21.010	-11.649
3. Consiliul de Administratie si AGA	9	9	536.510	558.599	22.089	104.11	4.968	5.172	204
4. Salarii din participatii	X	X	10.159.737	11.406.637	1.246.900	X	X	X	X
5. Tichete de masa	X	X	2.399.948	2.458.381	58.433	X	X	X	X
6. Prime din profit	X	X	3.539.572	3.994.372	454.800	X	X	X	X

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

Numarul angajatilor Companiei AB la data de 31.12.2015, este de 1.308 (2014: 1.268), nefiind cuprins directorul general care nu are calitatea de salariat. Numarul mediu de salariatii realizat in anul 2015 este de 1.271 (in 2014: 1.245).
Fondul de salarii cuprinde doar salariile aferente personalului angajat.

8.2. Fata de anul 2014, fondul de salarii realizat a fost mai mare cu 454.800 lei reprezentand o majorare de 12,85 %.

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 in anul 2015 a fost de:

- 21.010 lei pentru director general (contract de mandat) in perioada ianuarie-decembrie fata de 32.659 lei pentru 2014;
- 14.833 lei/angajat pentru celelalte persoane de conducere;
- 5.461 lei/angajat pentru restul personalului administrativ si muncitori.

Salariul mediu brut realizat in anul 2014 a fost de 5.579 lei/angajat.

8.5. Pentru 2015 conducerea companiei a fost asigurata de un Consiliu de Administratie format din 5 membri si un secretar:

PLAVETI IULIUS-DAN	11.11.2014-26.03.2015	Hotărarea AGOA nr.52/11.11.2014
DUMITRAȘCU GABRIEL	11.11.2014-26.03.2015	Hotărarea AGOA nr.52/11.11.2014
CORNILĂ ANIȘOARA	11.11.2014-26.03.2015	Hotărarea AGOA nr.52/11.11.2014
MARINESCU CRISTIAN-MIHAI	11.11.2014-26.03.2015	Hotărarea AGOA nr.52/11.11.2014
PEȘTEȘAN COSMIN-CĂTALIN	11.11.2014-26.03.2015	Hotărarea AGOA nr.52/11.11.2014
STOICESCU SORIN - PAUL	26.03.2015 - prezent	Hotărarea AGA nr.57/26.03.2015
PEȘTEȘAN COSMIN-CĂTALIN	26.03.2015 - prezent	Hotărarea AGA nr.57/26.03.2015
PUȘCAȘU GEANINA CRISTINA	26.03.2015 - prezent	Hotărarea AGA nr.57/26.03.2015
DIMITRESCU MIRICĂ	26.03.2015 - prezent	Hotărarea AGA nr.57/26.03.2015
CIGHI ADRIAN	26.03.2015 - prezent	Hotărarea AGA nr.57/26.03.2015
Secretar Tehnic AGA si CA		
ROMAN CARMEN ROZALIA	30.05.2014 - 26.06.2014	Hotărarea CA nr.10/30.05.2014;
NĂSTASE ELENA	26.06.2014 - 21.08.2015	Hotărarea CA nr.14 /19.06.2014
DRAGOTĂ LIA	21.08.2015 - 31.12.2015	Hotărarea CA nr.13/21.08.2015
PODEA BOGDAN	în prezent	Hotărarea CA nr.13/21.08.2015

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

Pentru 2015 până în prezent, Adunarea Generala a Actionarilor este formata din 3 membri si un secretar, dupa cum urmeaza:

Nume si prenume	Data inceput	data final	nr.act
IORDACHE ANCA FLORINA reprezentant MFP	24.02.2015	reconfirmat 24.02.2015	OMT 133/24.02.2015
STAN IVONA	24.02.2015	30.11.2015	OMT 133/24.02.2015
GRIGORE MARIA MAGDALENA	24.02.2015	30.11.2015	OMT 133/24.02.2015

Nume si prenume	Data inceput	data final	nr.act
IORDACHE ANCA FLORINA reprezentant MFP	24.02.2015	reconfirmat 16.12.2015	OMT 1698/16.12.2015
GALBEN DANA	16.12.2015		OMT 1698/16.12.2015
STANCU MARIN	16.12.2015		OMT 1698/16.12.2015

Nume si prenume	Data inceput	data final	nr.act
GALBEN DANA	16.12.2015	05.02.2016	OMT 70/05.02.2016
BOLOS IOAN MARCEL	05.02.2016		OMT 70/05.02.2016
IORDACHE ANCA FLORINA reprezentant MFP	24.02.2015	reconfirmat 05.02.2016	OMT 70/05.02.2016
STANCU MARIN	16.12.2015	reconfirmat 05.02.2016	OMT 70/05.02.2016

Nume si prenume	Data inceput	data final	nr.act
IORDACHE ANCA FLORINA	24.02.2015	18.02.2016	OMT 117/18.02.2016
BOLOS IOAN MARCEL	05.02.2016		OMT 70/05.02.2016
DIACONESCU LUCICA reprezentant MFP	18.02.2016		OMT 117/18.02.2016
STANCU MARIN	16.12.2015	reconfirmat 18.02.2016	OMT 117/18.02.2016

NOTA 8 Informatii privind salariatii, administratorii si directorii (continuare)**Informatii privind directorii companiei în 2015**

Nr. crt.	Direcția	Departamentul	Funcția	Numele și prenumele	Observații
1.			Director General	Ciobanu Sorinel	Contract de Mandat de la data de 30.05.2014
2.			Director General Adjunct	Smadu Cristinel	De la data de 28.04.2015
3.		Departament Resurse Umane și Secretariat General	Director	Tomiuc Aurora	Până la data de 28.04.2015
4.		Departament Comunicare și Relații Publice	Director	Iordache Valentin	Până la data de 28.04.2015
5.	Direcția Relații Externe		Director	Iordache Valentin	De la data de 28.04.2015
6.		Departament Protocol	Director	Rădulescu Ștefan - Cristian	Până la data de 28.04.2015
7.	Direcția Relații Externe	Departament Protocol	Director	Radulescu Ștefan - Cristian	De la data de 26.06.2015
8.	Direcția Financiară și Comercială		Director	Brezeanu Dragoș	Până la data de 28.04.2015
9.	Direcția Economică		Director	Brezeanu Dragoș	De la data de 28.04.2015
10.	Direcția Financiară și Comercială	Departament Achiziții, Administrativ și Logistică	Director	Preoteasa Ramona	Până la data de 28.04.2015
11.	Direcția Economică	Departament Achiziții	Director	Preoteasa Ramona	De la data de 18.06.2015
12.	Direcția Financiară și Comercială	Departament Strategie și Planificare	Director	Poterașu Cornel - Constantin	Până la data de 28.04.2015
13.	Direcția Economică	Departament Strategie	Director	Poterașu Cornel - Constantin	De la data de 18.06.2015
14.	Direcția Financiară și Comercială	Departament Vânzări	Director	Boldor Călin - Răzvan	Până la data de 28.04.2015
15.	Direcția Economică	Departament Comercial	Director	Boldor Călin - Răzvan	De la data de 18.06.2015
16.	Direcția Operațiuni		Director Executiv	Alexe Cristian	Până la data de 28.04.2015
17.	Direcția Operațiuni Aeriene		Director Executiv	Alexe Cristian	De la data de 28.04.2015
18.	Direcția Operațiuni	Departament Operațiuni de Terminal	Director	Tănase Viorel	Până la data de 28.04.2015
19.		Departament Management Facilități	Director	Tănase Viorel	De la data de 28.04.2015
20.	Direcția Operațiuni	Departament Operațiuni de Terminal AIHCB	Director	Bondar Radu Gabriel	Până la data de 28.04.2015

21	Direcția Operațiuni Aeriene	AIHCB	Director	Bondar Radu Gabriel	De la data de 28.04.2015
22	Direcția Operațiuni	Departament Operațional AIBB	Director	Predoiu Mihai - Cătălin	Până la data de 28.04.2015
23	Direcția Operațiuni Aeriene	AIBB-AV	Director	Roșca Nicușor Viorel	De la data de 30.04.2015
24	Direcția Operațiuni	Departament Siguranță Aeroportuară	Director	Vasilescu Adrian - Ștefan	Până la data de 28.04.2015
25	Direcția Operațiuni Aeriene	Departament Siguranță Aeroportuară	Director	Vasilescu Adrian - Ștefan	De la data de 06.07.2015
26	Direcția Infrastructură și Exploatare		Director	Harabagiu Victor	Până la data de 28.04.2015
27	Direcția Tehnică		Director	Harabagiu Victor	De la data de 28.04.2015
28	Direcția Tehnică	Departament Tehnic și Mentenanță	Director	Rotaru Sorin	De la data de 26.06.2015
29	Direcția Tehnică	Departament IT și Comunicații	Director	Dărlă Vasile	De la data de 01.07.2015
30	Direcția Securitate Aeroportuară		Director	Toșa Ovidiu - Dumitru	Până la data de 28.04.2015
31	Direcția Securitate Aeroportuară		Director General Adjunct	Toșa Ovidiu - Dumitru	De la data de 28.04.2015
32	Direcția Securitate Aeroportuară	Departament Coordonare Securitate	Director	Cristea Laurian	Până la data de 28.04.2015
33	Direcția Securitate Aeroportuară	Departament Coordonaere Operațiuni de Securitate Aeroport.	Director	Cristea Laurian	De la data de 28.04.2015

NOTA 9 – Indicatori economico-financiari

Denumire indicator	Realizat	
	2014	2015
Indicatori de lichiditate		
1. Lichiditate generala = Active circulante/Datorii curente	1,93	3,74
	312.824.495/162.301.226	443.539.227/118.480.180
2. Lichiditate imediata = (Active circulante-Stocuri)/Datorii curente	1,85	3,63
	(312.824.495-12.571.682)/ 162.301.226	(443.539.227-12.698.074)/118.480.180
3. Solvabilitate patrimoniala = Capital propriu/(Capital propriu+credite bancare)	0,94	0,95
	4.064.381.299/(4.064.381.299+243.714.187)	4.191.944.157/(4.191.944.157+205.016.406)
Indicatori de activitate		
1. Viteza de rotatie a stocurilor = Cifra de afaceri/ Stoc mediu	50,73	57,77
	647.113.165/12.756.253	729.928.160/12.634.878
2. Perioada de colectare a creantelor = Sold mediu creante*365/ Cifra de afaceri	37,43	33,87
	66.361.202*365/647.113.165	67.734.477*365/729.928.160
3. Perioada de rambursare a datoriilor = Sold mediu datorii comerciale* 365/Cifra de afaceri	14,41	11,87
	25.540.187*365/647.113.165	23.734.062*365/729.928.160
Indicatori de profitabilitate		

1. Rata rentabilitatii veniturilor = (Profit net/Venituri totale)*100	14,32	22,82
	$98.786.732/689.725.396*100$	$178.783.300/783.423.468*100$
2. Rata rentabilitatii financiare = (Profit net/Capital propriu)*100	2,43	4,26
	$98.786.732/4.064.381.299*100$	$178.783.300/4.191.944.157*100$
3. Rata rentabilitatii economice = (Profit net/Capital permanent)*100	2,31	4,10
	$98.786.732/(4.064.381.299+207.011.813)*100$	$178.783.300/(4.191.944.157+166.698.662)*100$
4. Rata rentabilitatii activelor totale = (Profit net/Active totale)*100	2,05	3,68
	$98.786.732/4.817.004.743*100$	$178.783.300/4.861.930.972*100$
Rata generala a indatorarii = (Datorii totale/Total Activ)*100	7,67	5,86
	$369.313.039/4.817.004.743*100$	$285.178.842/4.861.930.972*100$

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 desfășoara 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 31.12.2015 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 la 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).

In anul 2015 acestea sunt evidentiata extrabilantier, conform OMFP 1802/2014.

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 informatii (continuare)

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

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

În 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 vamuire și implementarea oricăror proceduri de securitate în acord cu transportatorul sau impuse de circumstanțe;

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

7. asigură activitatea de escală a aeronavelor, cuprinzând conducerea aeronavei la sol, la sosire și la plecare; asistarea aeronavei la plecare; furnizarea și operarea mijloacelor necesare; organizarea comunicațiilor între aeronavă și sol; încărcarea și descărcarea aeronavei, inclusiv aprovizionarea și operarea mijloacelor corespunzătoare, ca și transportul echipajului și al pasagerilor între aeronavă și terminal; furnizarea și operarea unităților pentru alimentarea, aprovizionarea și pornirea aeronavei; organizarea măsurilor de siguranță împotriva focului și altor riscuri, ca și furnizarea și operarea mijloacelor necesare; mișcarea aeronavei la sol, la sosire și la plecare, precum și furnizarea și operarea mijloacelor corespunzătoare; curățarea interioară și exterioară a aeronavei, servicii de toaletă și apă; răcorirea și încălzirea cabinei, îndepărtarea zăpezii și a gheții, dezghețarea aeronavei;
8. asigură organizarea și efectuarea operațiunilor de alimentare cu combustibil, stocarea combustibililor, controlul calității combustibililor, alimentarea cu ulei și cu alte fluide;
9. asigură organizarea și executarea transportului echipajului, pasagerilor, bagajelor, cargoului și al poștei între aeroport și orice alt punct, precum și orice alt transport cerut de transportator;
10. asigură organizarea și executarea transportului, încărcării și descărcării din avion a mâncării și băuturii, depozitarea mâncării, băuturilor și echipamentului necesar preparării lor, curățarea acestui echipament;
11. asigură organizarea și executarea de activități și servicii cu specific aeroportuar;
12. asigură datele de informare aeronautică internă și internațională cu privire la starea și funcționarea sectoarelor și a mijloacelor care concurează 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 2015, conducerea companiei a fost asigurata de:

Director General	Ciobanu Sorinel	Contract de Mandat de la data de 30.05.2014 cu prelungire din 17.11.2014 pana la finalizarea procesului de selectie prevazut de OUG nr.109/2011 si semnarea contractului de mandat cu directorul general selectat; Hotarare CA nr 5 din 27 04 2015 numire director general Ciobanu Sorinel pana la solutionarea definitiva a litigiului cu directorul general suspendat Liviu Radu dar nu mai mult de 4 ani; Hotarare CA nr 7 din 10 06 2015 forma si continut contract mandat director general Ciobanu Sorinel
------------------	-----------------	---

În afara directorului general, echipa de conducere la nivelul companiei este formata din 17 persoane si a fost prezentata detaliat în Nota 8.

Modificarile survenite în componenta Consiliului de Administratie al CNAB SA în cursul anului 2015 sunt detaliate în nota 8.

Modificarile survenite în ceea ce priveste reprezentantii statului în Adunarea Generala a Actionarilor CNAB SA, în cursul anului 2015 sunt detaliate în nota 8.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

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. 131/04.03.2015 publicat in Monitorul Oficial, Partea I nr. 163/09.03.2015 si fata de nivelul prevazut s-au inregistrat urmatoarele nivele:

lei					
Nr. crt.	Indicatori	BVC Aprobata	Realizat 2015	Diferente absolute	Diferente relative %
1	Venituri totale	725,777,349	783,423,468	57,646,119	107.94
2	Cheltuieli totale	673,049,284	569,294,135	-103,755,148	84.58
3	Profit brut	52,728,065	214,129,332	161,401,267	406.10
4	Impozit pe profit	X	35,346,032	X	X
5	Cota realizata	X	16.51	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:

- UTI Grup SA
- Compania Romprest Service SA
- Autoritatea Aeronautica Civila
- MB Telecom LTD SRL
- Emp Trade
- Sita Information Computing Olanda
- Transenergo
- Arelco Power SRL
- Romprest Security SRL
- Asociatia Uti Grup Sa-Gemmo SA

Dintre clientii importanti ai companiei, mentionam:

- Compania Nationala De Transporturi Aeriene Romane - Tarom SA
- Wizz AIR Hungary
- Blue Air - Airline Management Solutions SRL
- Ryanair
- Deutsche Luftansa AG

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

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

In plan juridic, interesele companiei sunt reprezentate de juristii salariati ai acesteia precum si de 3 cabinete de avocatura, in baza contractelor de asistenta incheiate.

In anul 2015 CN AB SA si-a desfasurat activitatea în spatiul situat in incinta aeroportului, in judetul Ilfov, Calea Bucurestilor nr. 224 E, Otopeni și în șoseaua București-Ploiești nr. 40 sector 1, București.

10.7 Bunurile care alcatuiesc domeniul public al statului primite in concesiune la data de 31.12.2015 sunt in valoare de 2.006.219.239 lei. Acestea sunt piste de decolare-aterizare, căi de rulare, platforme de imbarcare-debarcare, precum și terenurile de sub acestea, aflate în administrarea CN "Aeroporturi București", concesionate de către MTI, in baza contractului nr MM 2716 din data de 01.06.2001 și MM 2715/01.06.2001.

Contravaloarea bunurilor proprietate publică este inregistrata extrabilantier, neregasindu-se in capitalul social.

In anul 2015 veniturile rezultate din exploatarea bunurilor proprietate publică sunt in valoare de 95.561.532 lei (conform executiei bugetului de venituri si cheltuieli) si reprezinta activitati de aterizare – decolare si stationare aeronave.

Aceste venituri realizate sunt considerate venituri proprii ale CN AB SA pentru care se achita o redeventa. Redeventele în valoare de 1.911.231 lei au fost achitate pe parcursul anului 2015 conform clauzelor contractelor de concesiune.

10.8 Dotari

CN Aeroporturi București dispune de piste, cladiri, terminale, burdufuri pentru Aeroportul International Henri Coanda si Aeroportul International Bucuresti Baneasa - Aurel Vlaicu.

Aeroportul International Henri Coanda dispune de 2 piste, cu o lungime de 3500 metri si o latime de 45 metri, de cladiri specifice obiectului ei de activitate precum si parcare cu o capacitate totala de 1.300 locuri, de 2 terminale de sosiri-plecari deservite de un finger si 5 burdufuri pentru procesarea pasagerilor.

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

În anul 2015 pentru Aeroportul Henri Coanda s-au receptionat din investitii astfel:

- partial modernizare Sistem de Balizaj PDA 1,2 (val 14.119.607 lei);
- Sistem Monitorizare Meteo (val 1.290.082 lei);
- Racord electric TEP punct Best Value (val 8.024 lei).

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 2015 este de 54.000 lei, conform contractului nr. 64_C_14 03 2016 incheiat cu S.C. CECCARF SRL.

10.10 Informatii privind relatiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

10.10.1. 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)**10.10.2. 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
	01 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Bucharest International Cargo Center	0	
Compania Nationala de Investitii	0	
Romanian Airport Services	132.244	103.045
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	
Total	132.244	103.045

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	Sold la	Sold la
	01 ianuarie 2015	31 decembrie 2015
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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)**10.10.3. Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate****(i) Vanzari de bunuri si servicii si/sau active imobilizate**

	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	incheiat la 31 decembrie 2014	incheiat la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	4.434.375	4.172.288
Bucharest International Cargo Center	468.145	473.941
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	0
Total	4.902.520	4.646.229

(ii) Achizitii de bunuri si servicii

	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2015
Entitati afiliate	0	0
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	0	0
Bucharest International Cargo Center	0	0
Compania Nationala de Investitii	0	0
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	0	0
Total	0	0

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

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

10.11 Informatii despre impozitul pe profit

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

10.12 Total vanzari

Vanzari pe arii geografice:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Export		
Vanzari la intern	647.113.165	729.928.160
Total vanzari (CA)	647.113.166	729.928.160

Vanzari pe activitati:

	Vanzari in 2014	Vanzari in 2015
Productie	0	0
Transport	0	0
Servicii	551.138.896	616.050.790
Distributie cu amanuntul (707)	95.974.268	113.877.370
Total	647.113.164	729.928.160

10.13 Litigii

La sfarsitul anului 2015 compania are pe rol cereri de revendicare pentru o suprafata de 15.997 mp de teren plus daune si alte litigii care au fost provizionate in suma de 31.705. 000 lei, conform adresei CJ-SV 170/14.04.2016.

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 si M09 0795/04.10.2001). Majorarea de capital descrisa mai sus nu s-a efectuat pana la 31.12.2015.

Modificarile survenite in componenta Consiliului de Administratie al CNAB SA in cursul anului 2016:

STOICESCU SORIN - PAUL	26.03.2015 -18.02.2016	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016
PEȘTEȘAN COSMIN-CĂTALIN	26.03.2015 - reconfirmat	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016
PUȘCAȘU GEANINA CRISTINA	26.03.2015 - 18.02.2016	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016
DIMITRESCU MIRICĂ	26.03.2015 - 18.02.2016	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016
CIGHI ADRIAN	26.03.2015 - reconfirmat	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016

PEȘTEȘAN COSMIN-CĂTALIN	26.03.2015 - reconfirmat	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016
CIGHI ADRIAN	26.03.2015 - reconfirmat	Hotararea AGA nr.67/18.02.2016
SILVIA POPEANGA	14.03.2016 - prezent	Hotararea AGA nr.69/14.03.2016
PETRESCU DUMITRU CATALIN	14.03.2016 - prezent	Hotararea AGA nr.69/14.03.2016
MÎDRESCU BOGDAN	14.03.2016 - prezent	Hotararea AGA nr.70/28.03.2016
TĂMÂIAN MIHAI	14.03.2016 - prezent	Hotararea AGA nr.70/28.03.2016
STANCIU DRAGOȘ	14.03.2016 - prezent	Hotararea AGA nr.70/28.03.2016

SECRETAR CA si AGA - PODEA BOGDAN	în prezent	Hotărarea CA nr.70/28.03.2016
--------------------------------------	------------	-------------------------------

Modificarile survenite in componenta AGA in cursul anului 2016:

START FEBRUARIE - OMT 70/05.02.2016

GALBEN DANA	16.12.2015- 05.02.2016	OMT 70/05.02.2016
BOLOS IOAN MARCEL	05.02.2016 - prezent	OMT 70/05.02.2016
IORDACHE ANCA FLORINA	24.02.2015 - prezent	OMT 70/05.02.2016
STANCU MARIN	16.12.2015- prezent	OMT 70/05.02.2016

START 18 FEBRUARIE - OMT 117/18.02.2016

IORDACHE ANCA FLORINA	24.02.2015 – 18.02.2016	OMT 117/18.02.2016
BOLOS IOAN MARCEL	05.02.2016 - prezent	OMT 70/05.02.2016
DIACONESCU LUCICA	18.02.2016 - prezent	OMT 117/18.02.2016
STANCU MARIN	16.12.2015 - prezent	OMT 117/18.02.2016

Acte de control în 2016

S-a efectuat acțiunea de control de către Curtea de Conturi a României „Controlul situației, evoluției și modului de administrare a patrimoniului public și privat al statului, precum și legalitatea realizării veniturilor și a efectuării cheltuielilor la Compania Națională Aeroporturi București SA.” în urma căruia s-a întocmit Raportul de Control nr.1088/04.03.2016.

10.15 Active si 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, raportul 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.

NOTA 10 – Alte informatii (continuare)

Remuneratiile necuvenite membrilor CA sunt aferente lui: 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.

La 31.12.2015 CN AB SA a reflectat în conturile de ordine și evidență în “Datorii contingente” suma de 1.823.290 lei, reprezentând dobanzi dividende pentru 2013 la MT in valoare de 1.478.866 si la Fondul Proprietatea 344.424 lei.

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 31.12.2015 Compania nu are angajamente de capital.

b) Garantii acordate tertilor

La 31.12.2015 sunt în valoare de **457.515 lei** reprezentând:

- garanții contract chirie Masterange Romania SRL 10.351 lei
- garanții la terți în valoare de 8.770 lei la Băneasa pentru:

	lei
Cumpana	2.310
Internet Banking	167
RADET	2.199
Romtelecom	3.178
Sal Trans Exim	916
TOTAL garanții la terți Baneasa	8.770

- Cauțiune dosar nr.47/2014 Global Media SA 22.858 lei
- Cauțiune dosar nr.3393/3/2012 Olguța Orbeșteanu 23.963 lei
- Cauțiune 13.03.2015 suspendare prov.executare silita dosar nr.2619/93/2014 sentință 453/11.02.2015 Elena Tudor Barcău 1.000 lei
- Cauțiune 22.04.2015 suspendare in apel executare silita dosar nr. 2619/93/2014 sentință 453/11.02.2015 Elena Tudor Barcău 1.000 lei
- Cauțiune 06.05.2015 cerere suspendare incident avion Băneasa 364.073 lei
- Garanție la bursa de mărfuri licitație gaze (recuperată în ianuarie 2016) 25.500 lei

c) Garantii primite

NOTA 10 – Alte informații (continuare)

La 31.12.2015 compania inregistreaza **3.286.842 lei**, astfel:

concesiune Club Aeroport	152.070 lei
garanții de participare la licitație	656.846 lei
garanții de buna execuție	1.986.360 lei
garanții cu factura emisă	491.566 lei

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 31.12.2015 datoria fata de institutia de credit conform contractului nr.15/C/20.01.2011 era in suma de 205.016.406 lei reprezentand contravaloarea a 45.312.500 EURO.

Descriere	Tip împrumut	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal (EUR)	Soldul creditului la 31.12.2015 LEI
Imprumut BRD- Groupe Societe Generale S.A. si BCR S.A.	Finantare proiect "Dezvoltare si Modernizare AIBO" - extindere finger	Anul 2021	Euribor 6 luni plus 1.82%	EUR	100.000.000	205.016.406
Total					100.000.000	205.016.406

Descriere	LEI		
	Soldul creditului la 31 decembrie 2015	Portiunea pe termen scurt	Portiunea pe termen lung
Imprumut BRD-Groupe Societe Generale S.A. si BCR SA	205.016.406	41.003.281	164.013.125
Total	205.016.406	41.003.281	164.013.125

10.19 Alte cheltuieli de exploatare

În tabelul de mai jos sunt detaliate alte cheltuieli de exploatare după natura acestora:

Alte cheltuieli de exploatare	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2014	Exercitiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	74.724.710	63.832.367
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	2.455.879	2.744.177
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.754.796	2.740.435
Cheltuieli cu școlarizări	925.325	909.922
Cheltuieli cu colaboratorii	699.110	558.599
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	605.578	836.003
Cheltuieli de protocol, reclama și publicitate	1.021.401	1.367.648
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	144.173	202.484
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	696.106	2.273.089
Cheltuieli postale și taxe de telecomunicații	815.605	634.451
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	1.063.961	1.148.785
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	59.016.903	64.388.753
Cheltuieli cu alte impozite și taxe	22.981.810	21.478.197
Cheltuieli cu rotecția mediului	232	56.722
Alte Cheltuieli	22.548.322	14.306.016
Total	190.453.911	177.477.648

NOTA 11- Stocuri

Prezentarea Componentei Stocurilor

La finele exercitiului 2015 compania înregistrează, comparativ cu aceeași perioadă a anului precedent, următoarea structură a stocurilor de materii și materiale :

EXPLICAȚII	Valoare contabilă netă la 31.12.2014	Valoare contabilă la 31.12.2015		Valoare contabilă netă la 31.12.2015	Diferențe
		Valoare de înregistrare	Ajustare		
Materiale (cont 302)	4.090.728	4.395.611	33.834	4.361.777	271.049
Materiale de natura ob. de inventar (ct.303)	94.843	207.575	0	207.575	112.732
Produse reziduale (ct 346)	12.459	12.127	0	12.127	-332
Materiale aflate în custodie la terți (cont.351)	8.147.282	7.979.902	136	7.979.766	-167.380
Materiale în curs de aprovizionare (322)	0	36.445	0	36.445	36.445
Ambalaje (cont 381)	184	184	0	184	0
Stocuri	12.345.496	12.631.844	33.970	12.597.874	252.514
Avansuri pentru cump.de stocuri	226.186	100.200	0	100.200	-125.986
TOTAL	12.571.682	12.732.044	33.970	12.698.074	126.528

NOTA 11- Stocuri (continuare)

Analiza comparativă a stocurilor. Față de 2014 valoarea netă a stocurilor companiei a crescut cu 126.528 lei ceea ce reprezintă o creștere cu 1,01%.

Analiza pe vechimi a stocurilor

Nr. Crt.	Elemente de stoc	Sold la 31.12.2015	Sub 12 luni	Peste 12 luni
	Valori brute			
1	Materiale auxiliare	0	0	0
2	Combustibili	1.332.877	1.136.828	196.049
3	Piese de schimb	1.241.677	1.240.273	1.404
4	Alte materiale consumabile	1.821.057	1.787.012	34.045
5	Materiale de natura obiectelor de inventar	207.575	207.283	292
6	Materiale consumabile în curs de aproviz.	36.445	36.445	0
5	Produse reziduale	12.127	0	12.127
6	Materii și materiale aflate la terți	7.979.902	7.936.032	43.870
7	Ambalaje	184184	0	184
	TOTAL	12.631.844	12.343.873	287.971

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 31.12.2015 disponibilitatile CN AB SA se prezintă astfel:

	Exercitiul financiar	Exercitiul financiar
	încheiat la	încheiat la
	31 decembrie 2014	31 decembrie 2015
Conturi la bănci în lei	96.668.146	71.624.194
Conturi la bănci în devize	123.662.671	211.725.748
Numerar în casă în lei	258.941	248.594
Numerar în casă în devize	2.451	867
Total	220.595.209	283.599.403

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

12.2 Disponibilitățile în devize la bănci ale companiei, au fost evaluate la cursul de 4,1477 lei/USD, 4,5245 lei/EUR, 6,1466 lei/GBP, 2,9858 lei/CAD, 0,4928/SEK, 4,1797/CHF, cotaț de BNR la finele exercitiului 2015, diferențele fiind înregistrate la venituri, respectiv la cheltuieli din diferențe de curs valutar.

12.3 Fata de 31.12.2015, compania a înregistrat o scădere a disponibilităților la bănci în lei în valoare de 25.043.952 lei.

In ceea ce priveste disponibilitatile la banci in valuta acestea au inregistrat o crestere de 88.063.077 echivalent lei fata de 31.12.2014.

12.4 Disponibilul in numerar in lei a inregistrat o scadere cu 10.347 lei iar cel in valuta a inregistrat o scadere cu 1.5834 lei fata de 31.12.2014.

In ansamblu, in exercitiul financiar 2015, situatia disponibilitatilor in lei si in valuta la CN AB SA a inregistrat o crestere in suma absoluta de 63.004.194 lei, respectiv cu 129 % mai mult fata de disponibilul existent la 31.12.2014.

NOTA 13 – CHELTUIELI IN AVANS

In conturile anuale ale Companiei închise pentru data de 31.12.2015 este reflectata, la pozitia « Cheltuieli în avans », suma de 284.160 lei reprezentand plati pentru diferite cheltuieli aferente anului 2016 (abonamente, impozite și asigurări).

NOTA 14 - CAPITALURI PROPRII

14.1 CAPITAL SOCIAL

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

La data de 31.12.2015 capitalul social al CN AB SA este în valoare de 143.772.150 lei și este repartizat astfel:

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

14.2 Rezerve

La 31.12.2015 Compania prezintă următoarea structura și evoluție a rezervelor:

- lei-

Nr crt	EXPLICATII	Rezerva legala	Rezerve din reevaluare	Alte rezerve	Rezerve repr. surplusul realizat din rezv. din reevaluare	TOTAL
1	La 31.12.2014	28.754.430	3.081.031.889	430.306.232	281.729.867	3.821.822.417
2	Majorari 2015	0	-39.271	47.623.581	8.240.566	55.824.876
3	Reduceri 2015	0	8.240.566	0	0	8.240.566
4	La 31.12.2015	28.754.430	3.072.752.052	477.929.813	289.970.432	3.869.406.727

14.2.1. Rezerve legale

La 31.12.2015 rezerva legala este constituita in procent de 100%, reprezentand 20% din capitalul social subscris varsat.

Mentionam de asemenea ca, in anul 2003 aceasta a fost diminuata cu 100.000 lei, conform hatararii AGA nr.1/2003, suma ce a fost virata la AVAB in contul despagubirilor preluate de la CEC in contul FNI.

NOTA 14 - CAPITALURI PROPRII (continuare)

Aceasta suma nu va fi tratata conform prevederilor Legii Codului Fiscal cu privire la constituirea rezervei legale, la data reconstituirii se va face pe seama profitului net.

14.2.2. Rezerve din reevaluare

14.2.2. Rezerve din reevaluare

Rezervele din reevaluare, în valoare de 3.072.752.051 lei la 31.12.2015, au prezentat față de 31.12.2014 reduceri. Reducerile de 39.271 lei provin din actualizarea suprafeței de teren conform extrasului de carte funciara și 8.240.565 lei reprezentând amortizarea aferenta care a trecut în contul “Rezerve reprezentand surplusul realizat din reevaluare

14.2.3. Alte rezerve

La sfarsitul anului 2015 componenta conturilor « Alte rezerve » și « Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare » în suma de **767.900.245** 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

7.424.534	Repartizari – anul 2013
47.623.581	Repartizari –anul 2014
285.466.264	TOTAL

3. rezerve reprezentand surplusul realizat din rezervele de reevaluare :

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

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

13.487	Diferente majorare de capital Grivco
10.966	Diferente majorare de capital RAS
24.453	TOTAL
767.900.245	TOTAL Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve din reevaluare si Alte rezerve

DIRECTOR GENERAL
Sorinel Ciobanu

DIRECTOR Direcția Economică,
Dragoș Brezeanu

CONTABIL Șef
Nițu Pîrvu Minodor