

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

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

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

CUPRINS	PAGINA
Raportul auditorilor independenți	-
Bilanțul contabil	1 - 3
Contul de profit și pierdere	4 - 6
Situația fluxurilor de trezorerie	7
Situația modificărilor capitalurilor proprii	8
Note la situațiile financiare	9 - 38

Județul HARGHITA
 Entitatea: CNAEROPORTURILUCURESTI SA
 Adresa: localitatea Otopeni
 Str. Calea Bucurestilor nr. 224E
 Telefon 021/201.33.04; fax 021/201.49.90

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

Număr în registrul comerțului J23/401/2010

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2012 (lei)	31 decembrie 2013 (lei)
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
3. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale	03		561.267	245.316
TOTAL	06	1 a)	561.267	245.316
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
1. Terenuri și construcții	07		5.221.694.033	2.273.496.579
2. Instalații tehnice și mașini	08		276.227.698	237.846.784
3. Alte instalații, utilaje și mobilier	09		92.925.565	80.920.680
4. Avansuri și imobilizări corporale în curs de execuție	10		85.247.656	67.624.999
TOTAL	11	1 b)	5.676.094.952	2.659.889.042
III. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
5. Investiții deținute ca imobilizări	16		27.418.550	25.566.694
6. Alte împrumuturi	17		21.376	21.376
TOTAL	18	1 c)	27.439.926	25.688.070
ACTIVE IMOBILIZATE - TOTAL	19		5.704.096.145	2.685.822.428
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
1. Materii prime și materiale consumabile	20		13.029.340	12.928.365
3. Produse finite și mărfuri	22		20.320	12.459
4. Avansuri pentru cumpărări de stocuri	23		923.221	-
TOTAL	24		13.972.881	12.940.824
II. CREANȚE				
1. Creanțe comerciale	25		46.474.276	49.054.865
4. Alte creanțe	28		26.252.827	17.572.835
TOTAL	30	4	72.727.103	66.627.700
IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI				
	34		46.542.012	81.546.575
ACTIVE CIRCULANTE - TOTAL	35		133.241.996	161.115.099

Notele de la 1 la 12 fac parte integrată din situațiile financiare.
 1 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2012 (lei)	31 decembrie 2013 (lei)
C. CHELTUIELI ÎN AVANS	36		734.398	284.051
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ DE PÂNĂ LA UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	38	4	40.135.094	40.642.594
3. Avansuri încasate în contul comenzilor	39	4	11.529.961	16.492.740
4. Datorii comerciale - furnizori	40	4	32.120.302	26.489.182
5. Efecte de comerț de plătit	41	4	22.584.296	22.299.367
7. Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	43	4	2.572.500	2.572.500
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	44	4	15.017.668	11.188.090
TOTAL	45		123.959.821	119.684.473
E. ACTIVE CIRCULANTE NETE	46		9.805.250	41.552.703
F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE	47		5.713.901.395	2.727.375.131
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
2. Sume datorate instituțiilor de credit	49	4	280.945.656	243.855.562
5. Efecte de comerț de plătit	52	4	29.460.389	7.533.543
8. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	55	4	186.113	152.070
TOTAL	56		310.592.158	251.541.175
H. PROVIZIOANE				
1. Provizioane pentru pensii și obligații similare	57		13.019.971	13.149.364
3. Alte provizioane	59		63.505.844	43.247.546
TOTAL	60	0	70.525.815	56.396.910
I. VENITURI ÎN AVANS				
1. Subvenții pentru investiții	61		347.728.375	327.970.577
2. Venituri înregistrate în avans	62		211.323	161.974
Sume de reluat într-o perioadă de până la un an	63		211.323	161.974
TOTAL	66		347.939.698	328.132.551

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
2 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

BILANȚ

	Rând	Nota	31 decembrie 2012 (lei)	31 decembrie 2013 (lei)
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
- Capital subscris vărsat	67		143.772.150	143.772.150
TOTAL	70	7	143.772.150	143.772.150
III. REZERVE DIN REEVALUARE	72		4.077.966.257	1.153.259.497
IV. REZERVE				
1. Rezerve legale	73		28.754.430	28.754.430
3. Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	75		260.004.370	270.839.395
4. Alte rezerve	76		418.018.192	422.881.698
TOTAL	77		706.776.992	722.475.523
V. PROFITUL SAU PIERDEREA REPORTAT(Ă)				
Sold D	82		2.585.691	-
VI. PROFITUL SAU PIERDEREA EXERCITIULUI FINANCIAR				
Sold C	83		53.125.330	71.959.299
CAPITALURI PROPRII - TOTAL	86		4.979.055.047	2.091.466.469
CAPITALURI - TOTAL	88		4.979.055.047	2.091.466.469

Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 22.05.2014 de către:

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu

Semnătura

Ștampila unității

DIRECTOR

Directia Financiara si Comerciala
Dan Baciu

Semnătura

CAZ SA
 CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

	Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
			încheiat la	încheiat la
			31 decembrie 2012	31 decembrie 2013
			(lei)	(lei)
1. Cifra de afaceri netă	01	10 d)	555.510.217	582.602.730
Producția vândută	02		501.801.536	501.642.823
Venituri din vânzarea mărfurilor	03		53.717.681	80.959.907
2. Venituri aferente costului producției în curs de execuție				
Sold C	07		10.552	-
Sold D	08		-	7.861
4. Alte venituri din exploatare:	10		<u>25.515.572</u>	<u>27.722.996</u>
VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL	12		581.045.341	610.317.865
5. a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile	13		<u>11.239.008</u>	<u>10.480.932</u>
Alte cheltuieli materiale	14		1.407.748	1.076.123
b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă)	15		20.793.473	25.821.441
c) Cheltuieli privind mărfurile	16		30.966.656	49.505.529
Reduceri comerciale primite	17		(262.865)	(257.403)
6. Cheltuieli cu personalul, din care:	18	8	108.416.631	115.388.423
a) Salarii și indemnizații	19		83.884.876	88.916.288
b) Cheltuieli cu asigurările și protecția socială	20		24.531.755	26.472.135
7. a) Ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale	21	1 a),b)	134.461.593	144.403.069
a.1) Cheltuieli	22		134.548.372	146.430.996
a.2) Venituri	23		86.779	2.027.927
b) Ajustări de valoare privind activele circulante	24		<u>2.986.103</u>	<u>1.208.270</u>
b.1) Cheltuieli	25		18.233.009	6.099.594
b.2) Venituri	26		15.246.906	4.891.324

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

Rând	Nota	Exercițiul financiar	Exercițiul financiar
		încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)	încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
8. Alte cheltuieli de exploatare	27		
8.1 Cheltuieli privind prestațiile externe	28	176.795.908	188.872.994
8.2 Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate	29	143.980.897	146.687.052
8.3 Alte cheltuieli	30	16.324.624	18.169.481
Ajustări privind provizioanele	32	16.490.387	24.016.461
Cheltuieli	33	13.381.905	(20.147.227)
Venituri	34	20.933.706	7.405.094
		7.551.801	27.552.321
CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL	35	500.186.160	516.352.151
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE			
- Profit	36	80.859.181	93.965.714
9. Venituri din interese de participare	38	2.998.010	2.836.570
11. Venituri din dobânzi	42	763.795	831.677
Alte venituri financiare	44	24.633.201	27.419.951
VENITURI FINANCIARE – TOTAL	45	28.395.006	31.088.198
12. Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante	46		
- Cheltuieli	47	(3.111.332)	(1.751.856)
		3.111.332	1.751.856
13. Cheltuieli privind dobânzile	49	7.780.565	7.070.433
Alte cheltuieli financiare	51	30.446.150	31.894.760
CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL	52	41.338.047	40.717.049

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

CONTUL DE PROFIT ȘI PIERDERE

		Exercițiul financiar încheiat la Rând Nota 31 decembrie 2012 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă)			
- Pierdere	54	12.943.041	9.628.851
14. PROFITUL SAU PIERDEREA CURENT(Ă)			
- Profit	55	67.916.140	84.336.863
VENITURI TOTALE	61	609.440.347	641.406.063
CHELTUIELI TOTALE	62	541.524.207	557.069.200
PROFIT SAU PIERDEREA BRUT(Ă)			
- Profit	63	67.916.140	84.336.863
18. Impozitul pe profit	65 10 c)	14.790.801	12.377.564
20. PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) EXERCITIULUI FINANCIAR			
- Profit	67	53.125.339	71.959.299

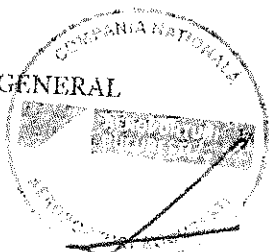
Autorizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de 22.05.2014 de către:

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu

Semnătura

Ștampila unității



DIRECTOR

Diracția Financiară și Comercială
Dan Baciu

Semnătura

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE

	Exercițiul financiar încheiat la Nota 31 decembrie 2012 (lei)	Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)
Fluxuri de numerar din activități de exploatare:		
Flux de numerar net generate din activități operaționale	11 236.996.523	176.409.099
Dobânzi plătite	(7.544.610)	(7.070.433)
Impozit pe profit plătit		(12.598.610)
Numerar net din activități de exploatare		156.740,056
Fluxuri de numerar din activități de investiții:		
Plata în numerar pentru achiziționare de terenuri și mijloace fixe, imobilizări necorporale și alte active pe termen lung	(320.451.739)	(40.308.434)
Dividende încasate	<u>2.998.010</u>	<u>831.677</u>
Numerar net din activități de investiții	(298.864.545)	(39.476.757)
Fluxuri de numerar din activități de finanțare:		
Încasări în numerar din credite	132.294.360	-
Rambursări în numerar ale sumelor împrumutate	-	(40.376.156)
Efectul variațiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor și datorilor	-	3.793.562
Dividende plătite	(47.076.372)	(45.676.142)
Numerar net din activități de finanțare	85.217.988	(82.258.736)
Creșterea netă a numerarului și echivalentelor de numerar	85.217.988	35.004.563
Numerar și echivalente de numerar la începutul exercițiului financiar	<u>23.192.046</u>	<u>46.542.012</u>
Numerar și echivalente de numerar la sfârșitul exercițiului financiar	<u>46.542.012</u>	<u>81.546.575</u>

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu

Semnătura

Ștampila unității

DIRECTOR

Directia Financiara si Comerciala

Dan Baciu

Semnătura

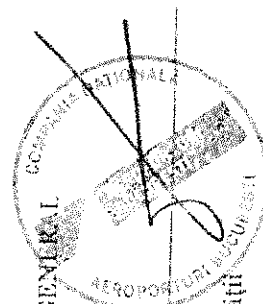
GN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALULUI PROPRIU

Element al capitalului propriu	Sold la 1 ianuarie 2012		Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuirii (lei)	Sold la 31 decembrie 2012		Creșteri (lei)	Reduceri/ Distribuirii (lei)	Sold la 31 decembrie 2013	
	1	2			3	4			5	6
Capital subscris (nota 7)	143.772.150	-	-	-	143.772.150	-	-	-	-	143.772.150
Rezerve din reevaluare	4.090.944.026	-	12.977.769	-	4.077.966.257	-	554.183.817	3.478.890.577	-	1.153.259.497
Rezerve legale	28.754.430	-	-	-	28.754.430	-	-	-	-	28.754.430
Rezerve reprezentând surplusul realizat din rezerve de reevaluare	247.026.601	12.977.769	-	-	260.004.370	-	10.835.025	-	-	270.839.395
Alte rezerve	415.729.814	2.288.378	-	-	418.018.192	-	4.863.507	-	-	422.881.698
Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile										
Sold debitor	209.541	3.061.124		678.974	2.585.691			2.585.691		
Profitul sau pierderea exercițiului financiar										
Sold creditor	52.608.755	53.125.339	52.608.751		53.125.339	675.877.636	652.043.676			71.050.299
Total capitaluri proprii	4.978.633.235	65.330.362	64.907.546		4.979.055.047	1.245.759.985	4.133.348.562			3.091.466.469

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu
Semnătura



Ștampila unității

DIRECTOR

Directia Financiară și Comercială
Dan Baciu

Semnătura

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
8 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

ENTITATEA CARE RAPORTEAZĂ

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

1 ACTIVE IMOBILIZATE

a) Imobilizări necorporale

	Concesiuni, brevete, licențe mărci, drepturi și valori similare și alte imobilizări necorporale (lei)
Valoare brută	
Sold la 1 ianuarie 2013	5.331.627
Sold la 31 decembrie 2013	5.331.627
Amortizare cumulată	
Sold la 1 ianuarie 2013	4.770.359
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	315.952
Sold la 31 decembrie 2013	5.086.311
Valoarea contabilă netă la 1 ianuarie 2013	<u>561.268</u>
Valoarea contabilă netă la 31 decembrie 2013	<u>245.316</u>

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

b) Imobilizări corporale

	<u>Terenuri și construcții</u> (lei)	<u>Instalații tehnice și mașini</u> (lei)	<u>Alte instalații, utilaje și mobilier</u> (lei)	<u>Avansuri și imobilizări corporale în curs</u> (lei)	<u>Total</u> (lei)
Valoarea brută					
Sold la 1 ianuarie 2013	5.676.366.723	651.774.067	153.316.979	85.247.656	6.566.705.425
Creșteri	28.514.109	25.044.043	3.133.237	20.793.088	77.484.477
Creșteri din reevaluare	554.183.817	-	-	-	554.183.817
Creșteri din reevaluare cu efect în contul de profit și pierdere	1.839.053	-	-	-	1.839.053
Reduceri din reevaluare cu efect în rezerve	3.433.991.113	-	-	-	3.433.991.113
Reduceri din reevaluare cu efect în contul de profit și pierdere	2.458.711	-	-	-	2.458.711
Cedări, transferuri și alte reduceri	-	-	-	38.415.745	38.415.745
Sold la 31 decembrie 2013	2.824.453.878	676.818.110	156.450.216	67.624.999	3.725.347.203
Amortizare cumulată					
Sold la 1 ianuarie 2013	454.288.510	375.413.881	60.362.953	-	890.065.344
Amortizarea înregistrată în cursul exercițiului	62.243.427	63.533.779	15.161.633	-	140.938.839
Creșteri din reevaluare	34.064.438	-	-	-	34.064.438
Sold la 31 decembrie 2013	550.596.375	438.947.660	75.524.586	-	1.065.068.621
Provizioane					
Sold la 1 ianuarie 2013	384.179	132.488	28.461	-	545.128
Creșteri	4.669	23.666	4.950	-	33.285
Reduceri	27.924	132.488	28.461	-	188.873
Sold la 31 decembrie 2013	360.924	23.666	4.950	-	389.540
Valoarea contabilă netă					
la 1 ianuarie 2013	<u>5.221.694.034</u>	<u>276.227.698</u>	<u>92.925.565</u>	<u>85.247.656</u>	<u>5.676.094.953</u>
la 31 decembrie 2013	<u>2.273.496.579</u>	<u>237.846.784</u>	<u>80.920.680</u>	<u>67.624.999</u>	<u>2.659.889.042</u>

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
10 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Reevaluarea immobilizărilor corporale

La 31 decembrie 2013 terenurile și construcțiile Societății au fost reevaluate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice al României 3055/2009.

Grupa 1-construcții a mai avut 2 reevaluări la 31 decembrie 2007 (la fosta CN AIHCB SA) și la 31 decembrie 2010 (la CNAB SA) iar toate grupele au fost reevaluate la 31 decembrie 2004 (la fosta CN AIHCB SA). Reevaluările au fost efectuate de către o societate specializată în evaluări, Darian DRS SA.

Câteva poziții din grupa construcții ale fostei SN AIBB –AV SA au fost reevaluate la 31 decembrie 2006.

Modificările rezervei de reevaluare pe parcursul exercițiului financiar sunt prezentate astfel

	<u>2012</u>	<u>2013</u>
	(lei)	(lei)
Rezerva de reevaluare la începutul exercițiului financiar	4.090.944.026	4.077.966.257
Diferențe din reevaluare transferate în cursul exercițiului financiar	-	554.183.217
Sume transferate din rezerva din reevaluare în cursul exercițiului financiar	<u>12.977.769</u>	<u>3.478.890.577</u>
Rezerva de reevaluare la sfârșitul exercițiului financiar	<u>4.077.966.257</u>	<u>1.153.259.497</u>

Tratamentul în scop fiscal al rezervei din reevaluare.

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

Deprecierea activelor

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

1 ACTIVE IMOBILIZATE (CONTINUARE)

Soldul rezervelor din reevaluare la data de 1 ianuarie 2013 însumează valoarea de 4.077.966.257 lei iar la 31 decembrie 2013 valoarea de 1.153.259.497 lei și este corespunzătoare pozițiilor de imobilizări corporale (a se vedea și Nota 10j).

Tranzacții cu părți afiliate

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

c) Titluri sub formă de interes de participare

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

<u>Denumirea entității</u>	<u>Țara în care este înregistrată</u>	<u>Procent deținut</u>
CN TAROM SA	România	1,55
BUCHAREST INTERNATIONAL CARGO CENTER COMPANIA NATIONALA DE INVESTITII	România	27,00
GLOBE GROUND	România	13,00
ROMPREST SERVICE SA	România	10,00
ALPHA ROCAS	România	4,98
GRIVCO	România	4,00
ROMANIAN AIRPORT SERVICES	România	33,15
CENTRUL REGIONAL DE EXCELENȚA ÎN AVIAȚIA CIVILĂ	România	35,00

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

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

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

PROVIZIOANE

<u>Denumirea provizionului</u>	<u>Sold la</u>	<u>Transferuri**</u>		<u>Sold la</u>
	<u>1 ianuarie 2013</u>	<u>în cont</u>	<u>din cont</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>	<u>(lei)</u>
	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>3</u>	<u>4=1+2-3</u>
Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	13.019.970	129.393	-	13.149.363
Provizioane pentru litigii	60.308.855	3.801.367	24.307.192	39.803.030
Provizioane participare salariați la profit	<u>3.196.990</u>	<u>3.444.517</u>	<u>3.196.990</u>	<u>3.444.517</u>
Total	<u>76.525.815</u>	<u>7.375.277</u>	<u>27.504.182</u>	<u>56.396.910</u>

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

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

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

Societatea a constituit în anul 2013 provizioane pentru litigii în sumă de 39.803.029 lei (2012: 60.308.854 lei).

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

2 REPARTIZAREA PROFITULUI

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

<u>Destinația</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
Profit net de repartizat:	53.125.339	71.959.299
- sursa de finantare proprie	4.863.506	-
- acoperirea pierderii contabile	2.585.691	-
- dividende	<u>45.676.142</u>	<u>-</u>
Profit nerepartizat	-	71.959.299

Profitul net ramas de repartizat pentru dividende cuvenite acționarilor, precum și pentru surse proprii de finantare este evidentiat în contabilitate în creditul contului 121 « Profitul/Pierderea exercitiului financiar » urmand ca după aprobarea situațiilor anuale de către AGA să fie reflectat în conturile corespunzătoare.

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

3 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

<u>Denumirea indicatorului</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
1. Cifra de afaceri netă	555.519.217	582.602.730
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3+4+5)	<u>471.184.768</u>	<u>482.075.072</u>
3. Cheltuielile activității de bază	424.725.479	406.940.337
4. Cheltuielile activităților auxiliare	46.459.289	71.274.325
5. Cheltuielile indirecte de producție	-	3.860.410
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1-2)	84.334.449	100.527.658
8. Cheltuieli generale de administrație	28.990.840	34.284.940
9. Alte venituri din exploatare	<u>25.515.572</u>	<u>27.722.996</u>
10. Rezultatul din exploatare (6-8+9)	<u>80.859.181</u>	<u>93.965.714</u>

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

4 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR

<u>Creanțe</u>	<u>Sold la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Termen de lichiditate</u>	
	<u>1=2+3</u>	<u>sub 1 an (lei)</u>	<u>peste 1 an (lei)</u>
Creanțe comerciale	49.054.865	49.054.865	-
Alte creanțe	<u>17.594.211</u>	<u>17.572.835</u>	<u>21.376</u>
Total	<u>66.649.076</u>	<u>66.627.700</u>	<u>21.376</u>

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

5 SITUAȚIA CREANȚELOR ȘI A DATORIILOR (CONTINUARE)

<u>Datorii</u>	Termen de exigibilitate			
	Sold la <u>31 decembrie 2013</u> (lei) (col. 2+3+4) 1	<u>sub 1 an</u> (lei) 2	<u>1 - 5 ani</u> (lei) 3	<u>peste</u> <u>5 ani</u> (lei) 4
Sume datorate instituțiilor de credit	284.498.156	40.642.594	162.570.374	81.285.187
Avansuri încasate în contul comenzilor de la clienți	16.492.740	16.492.740	-	-
Datorii comerciale	26.489.182	26.489.182	-	-
Efecte de comerț de plătit	29.832.910	22.299.367	7.533.543	-
Sume datorate entităților de care compania este legată în virtutea intereselor de participare	2.572.500	2.572.500	-	-
Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale	<u>11.340.160</u>	<u>11.188.090</u>	<u>152.070</u>	
	<u>371.225.648</u>	<u>119.684.473</u>	<u>170.255.988</u>	<u>81.285.187</u>

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

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

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE

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

A Bazele întocmirii situațiilor financiare

(1) Informații generale

Aceste situații financiare au fost întocmite în conformitate cu:

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

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

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

(2) Utilizarea estimărilor

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

(3) Continuitatea activității

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

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

6 **PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)**

(4) **Moneda de prezentare a situațiilor financiare**

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

B Conversia tranzacțiilor în monedă străină

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

C Imobilizări necorporale

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

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

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

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

D Imobilizări corporale

(1) **Cost/evaluare**

Imobilizările corporale sunt evaluate inițial la cost de achiziție.

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

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

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

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

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

La 31 decembrie 2013, terenurile și construcțiile au fost reevaluate în baza OMF 3055, care prevede că reevaluarea terenurilor și construcțiilor se efectuează la valoarea justă determinată pe baza unor evaluări efectuate, de regulă, de profesioniști calificați în evaluare. Creșterea valorii contabile rezultată în urma acestor reevaluări a fost creditată în rezerve de reevaluare, iar scăderea valorii contabile a fost debitată în rezerva de reevaluare/contul de profit și pierdere, după caz.

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

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

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (CONTINUARE)

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

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

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

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

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

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

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

(2) Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale

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

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

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(3) Costurile îndatorării

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

E Deprecierea imobilizărilor corporale și necorporale

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

F Imobilizări financiare

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

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

G Stocuri

Stocurile sunt înregistrate la cea mai mică valoare dintre cost și valoarea realizabilă netă. Costul este determinat pe baza metodei primul intrat – primul ieșit (FIFO). Costul produselor finite și în curs de execuție include materialele, forța de muncă și cheltuielile de producție indirecte aferente. Acolo unde este necesar, se fac provizioane pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral. Valoarea realizabilă netă este estimată pe baza prețului de vânzare diminuat cu costurile de finalizare și cheltuielile de vânzare.

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

H Creanțe comerciale

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

I Investiții financiare pe termen scurt

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

J Numerar și echivalente de numerar

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

K Capital social

Acțiunile comune sunt clasificate în capitalurile proprii.

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

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

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

L Dividende

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

M Împrumuturi

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

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

N Datorii comerciale

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

O Provizioane

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

Nu se recunosc provizioane pentru pierderi operaționale viitoare. Valoarea provizioanelor pentru pensii este stabilită de către specialiști în domeniu (actuari).

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODELE CONTABILE (CONTINUARE)

P Beneficiile angajaților

Pensii și alte beneficii după pensionare

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

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

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

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

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

Q Subvenții

(1) Subvenții aferente activelor

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

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

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

(2) Subvenții aferente cheltuielilor

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

R Impozitare

Impozit pe profit curent

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

S Recunoașterea veniturilor

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

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

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

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

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

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

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

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

6 PRINCIPII, POLITICI ȘI METODE CONTABILE (CONTINUARE)

T Cifra de afaceri

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

U Cheltuieli de exploatare

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

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

V Cheltuieli financiare

Cheltuielile financiare sunt recunoscute în perioada la care se referă.

W Erori contabile

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

7 PARTICIPAȚII ȘI SURSE DE FINANȚARE

a) **Certificate de participare, valori mobiliare, obligațiuni convertibile**

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

b) **Capital social**

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

Structura acționariatului la 31 decembrie 2012 este prezentată astfel:

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

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

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

	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2012 (lei)</u>	<u>Exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013 (lei)</u>
<i>Cheltuiala cu salariile:</i>		
Administratori	2.671.837	3.119.403
Directori	12.897	903.835
	<u>2.684.734</u>	<u>4.023.238</u>

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
27 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

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

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

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

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

c) **Salariați**

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

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
Personal în producție	1.174	1.249
	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Cheltuiala cu salariile angajaților, inclusiv directori și asigurările sociale	108.141.593	115.388.422
	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Salarii de plată la sfârșitul perioadei	3.734.701	2.279.967

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate

a) Indicatorul lichidității curente

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
<u>Active curente</u>		
Datorii curente	1,07	1,38

b) Indicatorul lichidității imediate

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
<u>Active curente - Stocuri</u>		
Datorii curente	0,96	1,26

2. Indicatori de risc

a) Indicatorul gradului de îndatorare

	<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
	(%)	(%)
<u>Capital împrumutat</u> x 100		
Capital propriu	5,64	11,66

Unde:

- capital împrumutat = credite peste un an

b) Indicatorul privind acoperirea dobânzilor

	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2012</u>	<u>Exercițiul financiar</u> <u>încheiat la</u> <u>31 decembrie 2013</u>
Profit înaintea plății dobânzii <u>și impozitului pe profit</u>		
Cheltuieli cu dobânda	9,73	12,93

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
29 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

3. Indicatori de activitate (indicatori de gestiune)

a) Viteza de rotație a stocurilor (rulajul stocurilor)

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

b) Viteza de rotație a debitorilor-clienți

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (zile)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (zile)
$\frac{\text{Sold mediu clienți}}{\text{Cifra de afaceri}} \times 365 =$		
	30,41	26,19

c) Viteza de rotație a creditelor – furnizor

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

d) Viteza de rotație a imobilizărilor corporale

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

Notele de la 1 la 12 fac parte integrantă din situațiile financiare.
30 din 38

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

9 ANALIZA PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI (CONTINUARE)

e) Viteza de rotație a activelor totale

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u>	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u>
<u>Cifra de afaceri</u>		
Total active	0,10	0,21

4. Indicators de profitabilitate

a) Rentabilitatea capitalului angajat

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (%)
Profitul înainte rezultatului <u>financiar și impozitului pe profit</u> x 100 =	1,44	3,91
Capitalul angajat		

b) Marja brută din vânzări

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (%)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (%)
<u>Profitul brut din vânzări</u> x 100 =	20,78	17,25
Cifra de afaceri		

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

10 ALTE INFORMAȚII

a) Informații cu privire la prezentarea Societății

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

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

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

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

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

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

<u>Moneda străină</u>	<u>Abreviere</u>	<u>Rata de schimb</u> <u>(lei pentru 1 unitate din moneda străină)</u>	
		<u>31 decembrie 2012</u>	<u>31 decembrie 2013</u>
Dolar SUA	USD	4,3575	3,2551
Euro	EUR	4,4287	4,4847

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

c) Informații referitoare la impozitul pe profit curent

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Profitul net	53.125.339	71.959.299
Rezerva din reevaluare	9.937.485	8.356.401
Venituri neimpozabile	25.883.495	36.097.619
Cheltuieli nedeductibile	<u>57.756.617</u>	<u>34.596.156</u>
Profit impozabil	93.935.946	78.814.237
Impozit pe profit calculat	15.029.751	12.610.278
Deduceri din impozit pe profit	<u>238.950</u>	<u>232.714</u>
Impozit pe profit curent	<u>14.790.801</u>	<u>12.377.564</u>
Impozit pe profit de recuperat la sfârșitul perioadei	<u>296.585</u>	<u>517.631</u>

d) Cifra de afaceri

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

Principalele categorii de venituri înregistrate sunt:

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

e) Onorariile plătite auditorilor / cenzorilor

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)

f) Garanții acordate terților

La 31 decembrie 2013 nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

g) Angajamente primite

La 31 decembrie 2013 nu exista situatii semnificative care sa fie prezentate.

h) Tranzacții cu părțile afiliate/părțile legate

(1) Sume datorate si de primit de la entitatile afiliate si alte parti legate

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

	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2012</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2013</u>
Romanian Airport Services	97.800	150.258

(ii) Datorii catre entitatile afiliate / alte parti legate

	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2012</u>	<u>Sold la</u> <u>31 decembrie 2013</u>
Centrul Regional de Excelenta in Aviatia Civila	2.572.500	2.572.500

(2) Informatii cu privire la tranzactiile cu entitatile afiliate si alte parti legate

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

	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2012</u>	<u>Exercitiul financiar</u> <u>incheiat la</u> <u>31 decembrie 2013</u>
Alte parti legate		
Romanian Airport Services	1.928.890	4.481.639
Bucharest International Cargo Center	307.142	602.189
Total	2.236.032	5.083.828

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA**SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE****31 DECEMBRIE 2013****10 ALTE INFORMAȚII (CONTINUARE)**

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

i) Cheltuieli de exploatare

	<u>31 decembrie 2012</u> (lei)	<u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Cheltuieli cu întreținerea și reparațiile	73.227.178	75.518.370
Cheltuieli cu redevențele, locațiile de gestiune și chiriile	9.651.011	9.121.258
Cheltuieli cu primele de asigurare	2.973.388	2.697.244
Cheltuieli cu studiile și cercetările	348.093	572.056
Cheltuieli cu colaboratorii	-	671.587
Cheltuieli privind comisioanele și onorariile	952.196	1.146.226
Cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate	703.875	924.699
Cheltuieli cu transportul de bunuri și personal	158.831	120.939
Cheltuieli cu deplasări, detașări și transferări	547.375	649.579
Cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații	1.034.935	1.045.789
Cheltuieli cu serviciile bancare și asimilate	5.516.913	5.611.404
Alte cheltuieli cu serviciile executate de terți	<u>48.867.102</u>	<u>48.607.901</u>
	<u>143.980.897</u>	<u>146.687.052</u>

j) Corectarea erorilor contabile

La 31 decembrie 2012, Societatea a prezentat în bilanțul contabil terenurile la o valoare supraevaluată.

La 31 decembrie 2013, Societatea a efectuat o evaluare a terenurilor cu un evaluator independent. Deoarece nu s-au produs modificări semnificative pe piața imobiliară în exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2013, Societatea consideră că valorile corecte ale terenurilor și implicit, ale rezervei de reevaluare la 31 decembrie 2012, ar fi trebuit să fie mai mici cu 2.935.541.785 lei. Așa cum este prezentat în Nota 6, orice impact asupra informațiilor comparative referitoare la poziția financiară și performanța financiară, respectiv modificarea poziției financiare, este prezentat în notele explicative și ajustat în rezultatul raportat în timpul anului.

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

11 FLUX DE NUMERAR NET GENERAT DIN ACTIVITĂȚI OPERAȚIONALE

	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2012</u> (lei)	Exercițiul financiar încheiat la <u>31 decembrie 2013</u> (lei)
Activități operaționale:		
Profitul net	53.125.339	71.959.299
Ajustări pentru reconcilierea rezultatului net cu numerarul net utilizat în activitățile operaționale:		
Ajustarea valorii imobilizărilor corporale și necorporale	134.461.593	144.403.070
Cheltuieli cu provizioane pentru active circulante	2.986.103	1.208.270
Ajustări privind provizioane pentru active financiare - net	-	1.751.856
Ajustări privind provizioanele pentru riscuri și cheltuieli	13.381.905	(20.147.227)
Câștig/(pierdere) din vânzarea de imobilizări financiare sau investiții pe termen scurt cedate	-	(19.757.798)
Impozit pe profit	14.790.801	12.377.564
Venituri din dobânzi	(763.795)	(831.677)
Cheltuieli cu dobânzile	<u>7.780.565</u>	<u>7.070.433</u>
Creșterea numerarului din exploatare înainte de modificările capitalului circulant	228.873.843	198.033.790
Modificări ale capitalului circulant:		
(Creștere)/Descreștere în soldurile de creanțe comerciale și alte creanțe	6.057.794	18.183.447
(Creștere)/Descreștere în soldurile de stocuri	1.678.804	108.841
Creștere/(Descreștere) în soldurile de datorii comerciale și alte datorii	-	(39.016.979)
Fluxuri de trezorerie din activități de exploatare	<u>236.610.441</u>	<u>176.409.099</u>

Alte tranzacții decât cele cu numerar

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

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

SITUAȚII FINANCIARE INDIVIDUALE ANUALE

31 DECEMBRIE 2013

12 CONTINGENȚE

(a) Acțiuni în instanță și alte acțiuni

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

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

Începând cu 6 ianuarie 2014, Societatea a fost supusă unui control, în baza prevederilor Hotărârii de Guvern nr. 24/2013 privind organizarea și funcționarea Ministerului Transporturilor în concordanță cu atribuțiile Corpului de Control.

La data prezentelor situații financiare, raportul controlului nu a fost primit în forma finală, de către Societate.

Raportul final va fi prezentat în prima ședință a Consiliului de Administrație al Societății, care va dispune măsuri pentru cercetare și, după caz, sancționarea personalului responsabil pentru deficiențele constatate.

(b) Impozitarea

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

12 CONTINGENȚE (CONTINUARE)

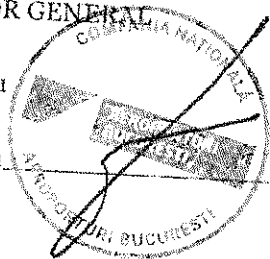
(c) Prețul de transfer

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

DIRECTOR GENERAL

Liviu Radu

Semnătura



Ștampila unității

DIRECTOR

Directia Financiara si Comerciala

Dan Baciu

Semnătura

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Dan Baciu".