

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

FORMULAR NEVALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J23/401/2010

* Cod Unic de Inregistrare

26490194

* Activitatea preponderanta; Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata; Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriene

* Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Strada

CALEA BUCURESTILOR

Numar

224E

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212042182

e-mail

* Judet

Ilfov

Sector

* Localitatea

OTOPENI

☐ **Raportare contabilă
anuală**

Formularul S1040

☒ **Situație financiară
anuală**

Formularul S1041

☒ **Situațiile financiare anuale
au fost aprobate potrivit
legii**

Bifați dacă este cazul

☒ **Mari contribuabili care
depun bilanțul la București**☐ **Sucursala**☐ **Activ net mai mic de
jumătate din valoarea
capitalului subscris****Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata
doar in urma finalizarii cu succes a actiunii
de validare a formularului

Semnatura electronica

Administrator

* Nume si prenume

PESTESAN COSMIN
CATALIN

Semnatura

**Intocmit**

* Nume si prenume

BACIU DAN DUMITRU

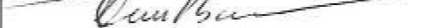
* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura

**Auditor**

Nume si prenume/ Denumire

BDO AUDIT SRL

Nr. inregistrare in Registrul ASPAAS

FA18

Cod de identificare fiscala

6546223

*) Situatii financiare anuale individuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor, nr. 58/ 2021, cu modificările și completările ulterioare, și care depun situatii financiare anuale la 31 decembrie potrivit Ordinului ministrului finanțelor nr. 58/2021 privind aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile (cu excepția entităților care aplică Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul nr. 2.844/2016 - și care au optat pentru un exercițiu financiar diferit de anul calendaristic).

ATENȚIE: În vederea depunerii situațiilor financiare anuale aferente exercitiului financiar 2020 în format hârtie și în format electronic sau numai în formă electronică, semnate cu certificat digital calificat, fișierul cu extensia zip va conține și prima pagină din situațiile financiare anuale listată cu ajutorul programului de asistență elaborat de Ministerul Finanțelor Publice, semnată aceasta fiind scanată, alb-negru, lizibil.

Date de identificare ►

* Campuri obligatorii

* Entitatea

CN AEROPORTURI BUCURESTI SA

FORMULAR VALIDAT

* Numar inregistrare in Registrul Comertului

J23/401/2010

* Cod Unic de Inregistrare

26490194

* Activitatea preponderanta: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriane

* Activitatea preponderanta efectiv desfasurata: Cod CAEN--Denumire activitate

5223--Activ.de serv.anexe
transp.aeriane

* Forma de proprietate

14--Companii si societati nationale

Strada

CALEA BUCURESTILOR

Numar

224E

Bloc

Scara

Apartament

Telefon

0212042182

e-mail

* Județ

Ilfov

Sector

* Localitatea

OTOPENI

☒ **Raportare contabilă anuală**

Formularul S1040

☐ **Situație financiară anuală**

Formularul S1041

☐ **Situațiile financiare anuale au fost aprobate potrivit legii**

Bifați dacă este cazul

☒ **Mari contribuabili care depun bilanțul la București**☐ **Sucursala**☐ **Activ net mai mic de jumătate din valoarea capitalului subscris****Semnături ►**

* Campuri obligatorii

Semnatura electronica poate fi aplicata doar in urma finalizarii cu succes a actiunii de validare a formularului

Administrator


* Nume si prenume

PESTESAN COSMIN
CATALIN**Intocmit**

* Nume si prenume

BACIU DAN DUMITRU

Semnatura



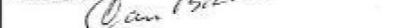
* Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Cod de identificare fiscala

Semnatura



Semnatura electronica

*) Raportări contabile anuale la 31 decembrie 2020 întocmite de către entitățile cărora le sunt incidente Reglementările contabile conforme cu IFRS, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 2.844/2016, cu modificările și completările ulterioare, prevăzute la pct. 1.1 din Anexa 3 la Ordinul ministrului finanțelor nr. 58/ 2021 privind principalele aspecte legate de întocmirea și depunerea situațiilor financiare anuale și a raportărilor contabile anuale ale operatorilor economici la unitățile teritoriale ale Ministerului Finanțelor precum și pentru reglementarea unor aspecte contabile.

Indicatori

Campuri cu valori calculate

Capitaluri - total

3.911.329.391

Profit/ pierdere

-146.360.763

Capital subscris

143.772.150

COD 10. SITUAȚIA ACTIVELOR, DATORIILOR ȘI CAPITALURILOR PROPRII la data de 31.12.2020 (lei)
se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea elementului	Nr. rând	Sold an curent la:	
			01.01.2020	31.12.2020
A	B	1	2	
A. ACTIVE IMOBILIZATE				
I. IMOBILIZĂRI NECORPORALE				
01	1. Cheltuieli de dezvoltare (ct. 203 - 2803 - 2903)	01		
02	2. Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare și alte imobilizări necorporale (ct. 205 + 208 - 2805 - 2808 - 2905 - 2906 - 2908)	02	621.306	787.223
03	3. Fond comercial (ct. 2071)	03		
04	4. Avansuri (ct. 4094 - 4904)	04	1.772	
05	5. Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 206 - 2806 - 2907)	05		31.620
06	TOTAL (rd. 01 la 05)	06	623.078	818.843
II. IMOBILIZĂRI CORPORALE				
07	1. Terenuri și construcții (ct. 211 + 212 - 2811 - 2812 - 2911 - 2912)	07	3.964.227.709	3.902.877.169
08	2. Instalații tehnice și mașini (ct. 213 + 223 - 2813 - 2913)	08	179.744.646	179.479.641
09	3. Alte instalații, utilaje și mobilier (ct. 214 + 224 - 2814 - 2914)	09	58.388.089	61.026.155
10	4. Investiții imobiliare (ct. 215 + 251* - 2815 - 285* - 2915 - 295*)	10	991.456	928.033
11	5. Imobilizări corporale în curs de execuție (ct. 231 - 2931)	11	11.248.540	167.742.973
12	6. Investiții imobiliare în curs de execuție (ct. 235 - 2935)	12		
13	7. Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale (ct. 216 - 2816 - 2916)	13		
14	8. Plante productive (ct. 218 - 2818 - 2918)	14		
15	9. Avansuri (ct. 4093 - 4903)	15	1.541.627	
16	TOTAL (rd. 07 la 15)	16	4.216.142.067	4.312.053.971
17	III. ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE (ct. 241 + 227 - 284 - 294)	17		
303	IV. DREPTURI DE UTILIZARE A ACTIVELOR LUATE ÎN LEASING (ct. 251* - 285* - 295*) ¹	18		
V. IMOBILIZĂRI FINANCIARE				
18	1. Acțiuni deținute la filiale (ct. 261 - 2961)	19		

A		B	1	2
19	2. Împrumuturi acordate entităților din grup (ct. 2671 + 2672 - 2964)	20		
20	3. Acțiunile deținute la entitățile asociate și la entitățile controlate în comun (ct. 262 + 263 - 2962)	21		
21	4. Împrumuturi acordate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 2673 + 2674 - 2965)	22		
22	5. Alte titluri imobilizate (ct. 265 - 2963)	23	13.449.742	11.437.275
23	6. Alte împrumuturi (ct. 2675* + 2676* + 2677 + 2678* + 2679* - 2966* - 2968*)	24	534.895	543.588
24	TOTAL (rd. 19 la 24)	25	13.984.637	11.980.863
25	ACTIVE IMOBILIZATE – TOTAL (rd. 06 + 16 + 17 + 18 + 25)	26	4.230.749.782	4.324.853.677
B. ACTIVE CIRCULANTE				
I. STOCURI				
26	1. Materii prime și materiale consumabile (ct. 301 + 302 + 303 +/- 308 + 321 + 322 + 323 + 328 + 351 + 358 + 381 +/- 388 - 391 - 392 - 3951 - 3958 - 398)	27	18.520.599	17.560.074
27	2. Active imobilizate deținute în vederea vânzării (ct. 311)	28	90.220	124.932
28	3. Producția în curs de execuție (ct. 331 + 332 + 341 +/- 348* - 393 - 3941 - 3952)	29	7.230	8.490
29	4. Produse finite și mărfuri (ct. 326 + 327 + 345 + 346 + 347 +/- 348* + 354 + 356 + 357 + 361 +/- 368 + 371 +/- 378 - 3945 - 3946 - 3947 - 3953 - 3954 - 3955 - 3956 - 3957 - 396 - 397 - 4428)	30		
30	5. Avansuri (ct. 4091 - 4901)	31	516.923	516
31	TOTAL (rd. 27 la 31)	32	19.134.972	17.694.012
II. CREANȚE				
32	1. Creanțe comerciale (ct. 2675* + 2676* + 2678* + 2679* - 2966* - 2968* + 411 + 413 + 418 + 4642 - 491 - 494)	33	94.211.352	30.080.757
33	2. Avansuri plătite (ct. 4092 - 4902)	34	645.515	53.967
34	3. Sume de încasat de la entitățile din grup (ct. 451** - 495*)	35		
35	4. Sume de încasat de la entitățile asociate și entitățile controlate în comun (ct. 453** - 495*)	36		
36	5. Creanțe rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4652)	37		
37	6. Alte creanțe (ct. 425 + 4282 + 431** + 436** + 437** + 4382 + 441** + 4424 + 4428** + 444** + 445 + 446** + 447** + 4482 + 4582 + 461 + 4662 + 473** + 4762 - 496 + 5187)	38	32.824.786	60.397.747
38	7. Capital subscris și nevărsat (ct. 456 - 495*)	39		
301	8. Creanțe reprezentând dividende repartizate în cursul exercițiului financiar (ct. 463)	40		
39	TOTAL (rd. 33 la 40)	41	127.681.653	90.532.471

40	III. INVESTIȚII PE TERMEN SCURT (ct. 505 + 506 + 507 + 508* - 595 - 596 - 598 + 5113 + 5114)	42	25.000.000	358.211.722
41	IV. CASA ȘI CONTURI LA BĂNCI (ct. 508* + 5112 + 512 + 531 + 532 + 541 + 542)	43	343.334.694	38.375.645
42	ACTIVE CIRCULANTE – TOTAL (rd. 32 + 41 + 42 + 43)	44	515.151.319	504.813.850
43	C. CHELTUIELI ÎN AVANS (ct. 471 + 474) (rd. 46 + 47) , din care	45	696.908	2.028.146
44	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 471* + ct.474*)	46	696.908	2.023.084
45	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (din ct. 471* + ct.474*)	47		5.062
D. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLATITE INTR-O PERIOADA DE PANA LA UN AN				
46	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	48		
47	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	49		
48	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	50	58.243.417	13.495.905
49	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	51	41.121.854	70.241.491
50	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	52		
52	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	53		
53	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	54		
54	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	55		
55	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 457 + 4581 + 462 + 4661 + 473**** + 4761 + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	56	46.235.156	22.299.385
56	TOTAL (rd. 48 la 56)	57	145.600.427	106.036.781
57	E. ACTIVE CIRCULANTE NETE/DATORII CURENTE NETE (rd. 44 + 46 - 57 - 74 - 77 - 80)	58	354.021.089	27.359.328
58	F. TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE (rd. 26 + 47 + 58)	59	4.584.770.871	4.352.218.067
G. DATORII: SUMELE CARE TREBUIE PLĂTITE ÎNTR-O PERIOADĂ MAI MARE DE UN AN				
59	1. Împrumuturi din emisiunea de obligațiuni, prezentându-se separat împrumuturile din emisiunea de obligațiuni convertibile (ct. 161 + 1681 - 169)	60		
60	2. Sume datorate instituțiilor de credit (ct. 1621 + 1622 + 1624 + 1625 + 1627 + 1682 + 5191 + 5192 + 5198)	61		146.082.000
61	3. Avansuri încasate în contul comenzilor (ct. 419)	62		
62	4. Datorii comerciale - furnizori (ct. 401 + 404 + 408 + 4641)	63		

63	5. Efecte de comerț de plătit (ct. 403 + 405)	64		
65	6. Sume datorate entităților din grup (ct. 1661 + 1685 + 2691 + 451****)	65		
66	7. Sume datorate entităților asociate și entităților controlate în comun (ct. 1663 + 1686 + 2692 + 453****)	66		
67	8. Datorii rezultate din operațiunile cu instrumente derivate (ct. 4651)	67		
68	9. Alte datorii, inclusiv datoriile fiscale și datoriile privind asigurările sociale (ct. 1623 + 1626 + 167 + 1687 + 2693 + 2695 + 421 + 422 + 423 + 424 + 426 + 427 + 4281 + 431**** + 436**** + 437**** + 4381 + 441**** + 4423 + 4428**** + 444**** + 446**** + 447**** + 4481 + 455 + 456**** + 4581 + 462 + 4661 + 4761 + 473**** + 509 + 5186 + 5193 + 5194 + 5195 + 5196 + 5197)	68	47.276.446	18.933.971
69	TOTAL (rd. 60 la 68)	69	47.276.446	165.015.971
H.PROVIZIOANE				
70	1. Provizioane pentru beneficiile angajaților (ct. 1517)	70	36.497.961	42.364.532
71	2. Alte provizioane (ct. 1511 + 1512 + 1513 + 1514 + 1518)	71	73.477.728	64.577.336
72	TOTAL (rd. 70 + 71)	72	109.975.689	106.941.868
VENITURI ÎN AVANS				
73	1. Subvenții pentru investiții (ct. 475) - total (rd. 74 + 75), din care:	73	198.567.835	541.979.499
74	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 475*)	74	15.614.585	373.048.662
75	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 475*)	75	182.953.250	168.930.837
76	2. Venituri înregistrate în avans (ct. 472) - total (rd. 77 + 78), din care:	76	612.126	392.163
77	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 472*)	77	612.126	392.163
78	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 472*)	78		
79	3. Venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478) - total (rd. 80 + 81) , din care:	79		
80	Sume de reluat într-o perioadă de până la un an (ct. 478*)	80		
81	Sume de reluat într-o perioadă mai mare de un an (ct. 478*)	81		
82	TOTAL (rd. 73 + 76 + 79)	82	199.179.961	542.371.662
J. CAPITAL ȘI REZERVE				
I. CAPITAL				
83	1. Capital subscris vărsat (ct. 1012)	83	143.772.150	143.772.150
84	2. Capital subscris nevărsat (ct. 1011)	84		

85	3. Capital subscris reprezentând datorii financiare ² (ct. 1027)		85		
302	4. Patrimoniul regiei (ct. 1015)		86		
86	5. Ajustări ale capitalului social/ patrimoniul regiei(ct. 1028)	SOLD C	87	64.277.781	64.277.781
87		SOLD D	88		
88	6. Alte elemente de capitaluri proprii (ct. 103)	SOLD C	89		
89		SOLD D	90	76.738.949	71.560.618
90	TOTAL (rd. 83 + 84 + 85 + 86 + 87 - 88 + 89 - 90)		91	131.310.982	136.489.313
91	II. PRIME DE CAPITAL (ct. 104)		92		
92	III. REZERVE DIN REEVALUARE (ct. 105)		93	325.323.842	287.220.455
	IV. REZERVE				
93	1. Rezerve legale (ct. 1061)		94	28.754.430	28.754.430
94	2. Rezerve statutare sau contractuale (ct. 1063)		95		
95	3. Alte rezerve (ct. 1068)		96	2.946.623.801	3.122.093.538
96	TOTAL (rd. 94 la 96)		97	2.975.378.231	3.150.847.968
97	Diferențe de curs valutar din conversia situațiilor financiare anuale individuale într-o monedă de prezentare diferită de monedă funcțională (ct. 1072)	SOLD C	98		
98		SOLD D	99		
99	Acțiuni proprii (ct. 109)		100		
100	Câștiguri legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 141)		101		
101	Pierderi legate de instrumentele de capitaluri proprii (ct. 149)		102		
102	V. REZULTAT REPORTAT, CU EXCEPȚIA REZULTATULUI REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 117)	SOLD C	103	382.963.716	416.231.085
103		SOLD D	104		
104	VI. REZULTAT REPORTAT PROVENIT DIN ADOPTAREA PENTRU PRIMA DATA A IAS 29 (ct. 118)	SOLD C	105	69.971.394	66.901.333
105		SOLD D	106		
106	VII. PROFITUL SAU PIERDEREA LA SFÂRȘITUL PERIOADEI DE RAPORTARE (ct. 121)	SOLD C	107	359.617.321	
107		SOLD D	108		146.360.763

108	Repartizarea profitului (ct. 129)	109		
109	CAPITALURI PROPRII – TOTAL (rd. 91 + 92 + 93 + 97 + 98 - 99 - 100 + 101 - 102 + 103 - 104 + 105 - 106 + 107 - 108 - 109)	110	4.244.565.486	3.911.329.391
110	Patrimoniul privat (ct. 1023) ³	111		
111	Patrimoniul public (ct. 1026)	112		
112	CAPITALURI - TOTAL (rd. 110 + 111 + 112)	113	4.244.565.486	3.911.329.391
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 10: 72322984304 / 141193067187		

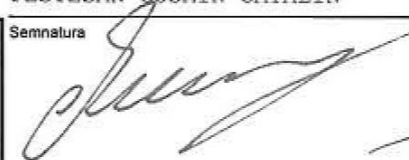
Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

PESTESAN COSMIN CATALIN

Semnatura



Intocmit

Nume și prenume

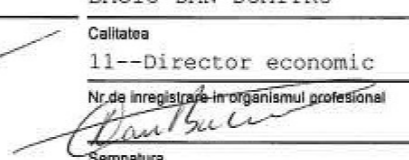
BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



* Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

** Solduri debitoare ale conturilor respective.

*** Solduri creditoare ale conturilor respective.

1) La acest rând nu se cuprind drepturile de utilizare care se încadrează în definiția unei investiții imobiliare și care vor fi prezentate la rd. 10.

2) În acest cont se evidențiază acțiunile care, din punct de vedere al IAS 32, reprezintă datorii financiare.

3) Se va completa de către entitățile cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

COD 20. SITUAȚIA VENITURILOR ȘI CHELTUIELILOR la data de 31.12.2020 (lei)

se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd

codRd	Denumirea indicatorilor		Nr. rand	Perioada de raportare	
				01.01.2019 - 31.12.2019	01.01.2020 - 31.12.2020
A			B	1	2
01	Cifra de afaceri netă (rd. 02 + 03 - 04 + 05)		01	1.041.135.217	372.670.794
02	Producția vândută (ct. 701 + 702 + 703 + 704 + 705 + 706 + 708 - ct. 6815*)		02	1.039.413.500	375.522.532
03	Venituri din vânzarea mărfurilor (ct. 707 - ct. 6815*)		03	1.721.717	649.279
04	Reduceri comerciale acordate (ct. 709)		04		3.501.017
05	Venituri din subvenții de exploatare aferente cifrei de afaceri (ct. 7411)		05		
06	Venituri aferente costului producției în curs de execuție(ct. 711 + 712 + 713)	SOLD C	06		1.261
07		SOLD D	07	26.134	0
08	Venituri din producția de imobilizări și investiții imobiliare (rd. 09 + 10)		08		
09	Venituri din producția de imobilizări necorporale și corporale (ct. 721 + 722)		09		
10	Venituri din producția de investiții imobiliare (ct. 725)		10		
11	Venituri din activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 753)		11	7	-3
12	Venituri din reevaluarea imobilizărilor (ct. 755)		12	104.927	
13	Venituri din investiții imobiliare (ct. 756)		13		
14	Venituri din active biologice și produse agricole (ct. 757)		14		
15	Venituri din subvenții de exploatare (ct. 7412 + 7413 + 7414 + 7415 + 7416 + 7417 + 7419)		15		40.235
16	Alte venituri din exploatare (ct. 758 + 751), din care		16	25.381.034	32.865.617
17	- venituri din subvenții pentru investiții (ct. 7584)		17	15.578.431	14.780.177
301	- câștiguri din cumpărări în condiții avantajoase (ct. 7587)		18		
18	VENITURI DIN EXPLOATARE - TOTAL (rd. 01 + 06 - 07 + 08 + 11 + 12 + 13 + 14 + 15 + 16)		19	1.066.595.051	405.577.904
19	a) Cheltuieli cu materiile prime și materialele consumabile (ct. 601 + 602)		20	17.965.115	13.237.994
20	Alte cheltuieli materiale (ct. 603 + 604 + 606 + 608)		21	1.515.275	2.016.940
21	b) Alte cheltuieli externe (cu energie și apă) (ct. 605)		22	20.173.123	17.169.905
22	c) Cheltuieli privind mărfurile (ct. 607)		23	1.585.471	594.873
23	Reduceri comerciale primite (ct. 609)		24	38.517	30.344

A		B	1	2
24	Cheltuieli cu personalul (rd. 26+ 27), din care:	25	231.892.166	231.784.576
25	a) Salarii și indemnizații (ct. 641 + 642 + 643 + 644)	26	222.345.101	221.661.380
26	b) Cheltuieli privind asigurările și protecția socială (ct. 645 + 646)	27	9.547.065	10.123.196
27	a) Ajustări de valoare privind imobilizările (rd. 29 + 30 - 31)	28	155.272.799	120.680.193
28	a.1) Cheltuieli cu amortizările și ajustările pentru depreciere (ct. 6811 + 6813 + 6816 + 6817 + din ct. 6818)	29	155.742.790	120.852.504
303	a.2) Cheltuieli cu amortizarea activelor aferente drepturilor de utilizare a activelor luate în leasing (ct. 685)	30		
29	a.3) Venituri (ct. 7813 + 7816 + din ct. 7818)	31	469.991	172.311
30	b) Ajustări de valoare privind activele circulante (rd. 33 - 34)	32	2.770.050	40.807.349
31	b.1) Cheltuieli (ct. 654 + 6814 + din ct. 6818)	33	3.650.048	41.675.993
32	b.2) Venituri (ct. 754 + 7814 + din ct. 7818)	34	879.998	868.644
33	Alte cheltuieli de exploatare (rd. 36 la 44)	35	208.868.601	166.437.730
34	1. Cheltuieli privind prestațiile externe (ct. 611 + 612 + 613 + 614 + 615 + 621 + 622 + 623 + 624 + 625 + 626 + 627 + 628)	36	161.550.545	135.554.616
35	2. Cheltuieli cu alte impozite, taxe și vărsăminte asimilate; cheltuieli reprezentând transferuri și contribuții datorate în baza unor acte normative speciale (ct. 635 + 6586)	37	18.710.158	18.684.021
36	3. Cheltuieli cu protecția mediului înconjurător (ct. 652)	38	852	1.865
37	4. Cheltuieli legate de activele imobilizate (sau grupurile destinate cedării) deținute în vederea vânzării (ct. 653)	39	7	
38	5. Cheltuieli din reevaluarea imobilizărilor (ct. 655)	40		
39	6. Cheltuieli privind investițiile imobiliare (ct. 656)	41		
40	7. Cheltuieli privind activele biologice (ct. 657)	42		
41	8. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587)	43		
42	9. Alte cheltuieli (ct. 651 + 6581 + 6582 + 6583 + 6584 + 6585 + 6588)	44	28.607.039	12.197.228
43	Ajustări privind provizioanele (rd. 46 - 47)	45	27.600.373	-9.117.349
44	- Cheltuieli (ct. 6812)	46	49.418.532	11.471.405
45	- Venituri (ct. 7812)	47	21.818.159	20.588.754
46	CHELTUIELI DE EXPLOATARE – TOTAL (rd. 20 la 23 - 24 + 25 + 28 + 32 + 35 + 45)	48	667.604.456	583.581.867
PROFITUL SAU PIERDEREA DIN EXPLOATARE:				
47	- Profit (rd. 19 - 48)	49	398.990.595	0

48	- Pierdere (rd. 48 - 19)	50	0	178.003.963
49	Venituri din acțiuni deținute la filiale (ct. 7611)	51		
50	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate (ct. 7612)	52	6.092.899	1.913.363
51	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate și entități controlate în comun (ct. 7613)	53		
52	Venituri din operațiuni cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 762)	54		
53	Venituri din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 763)	55		
54	Venituri din diferențe de curs valutar (ct. 765)	56	7.528.857	4.573.235
55	Venituri din dobânzi (ct. 766)	57	4.028.542	986.261
56	- din care, veniturile obținute de la entitățile din grup	58		
57	Venituri din subvenții de exploatare pentru dobânda datorată (ct. 7418)	59		
58	Venituri din investiții financiare pe termen scurt (ct. 7617)	60		
59	Alte venituri financiare (ct. 7615 + 764 + 767 + 768)	61		
60	VENITURI FINANCIARE – TOTAL (rd. 51 + 52 + 53 + 54 + 55 + 56 + 57 + 59 + 60 + 61)	62	17.650.298	7.472.859
61	Ajustări de valoare privind imobilizările financiare și investițiile financiare deținute ca active circulante (rd. 64 - 65)	63		
62	- Cheltuieli (ct. 686)	64		
63	- Venituri (ct. 786)	65		
64	Cheltuieli privind operațiunile cu titluri și alte instrumente financiare (ct. 661)	66		
65	Cheltuieli privind operațiunile cu instrumente derivate (ct. 662)	67		
66	Cheltuieli privind dobânzile (ct. 666)	68	1.550.669	1.674.236
67	- din care, cheltuielile în relația cu entitățile din grup	69		
304	Cheltuieli privind dobânzile aferente contractelor de leasing (ct. 6685)	70		
68	Alte cheltuieli financiare (ct. 663 + 664 + 665 + 667 + 6681 + 6682 + 6688)	71	4.007.952	1.791.392
69	CHELTUIELI FINANCIARE – TOTAL (rd. 63 + 66 + 67 + 68 + 70 + 71)	72	5.558.621	3.465.628
PROFITUL SAU PIERDEREA FINANCIAR(Ă):				
70	- Profit (rd. 62 - 72)	73	12.091.677	4.007.231
71	- Pierdere (rd. 72 - 62)	74	0	0

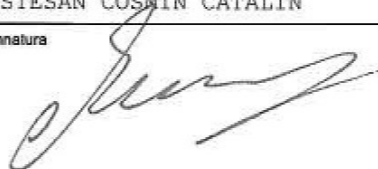
72	VENITURI TOTALE (rd. 19 + 62)	75	1.084.245.349	413.050.763
73	CHELTUIELI TOTALE (rd. 48 + 72)	76	673.163.077	587.047.495
PROFITUL SAU PIERDEREA BRUT(Ă):				
74	- Profit (rd. 75 - 76)	77	411.082.272	0
75	- Pierdere (rd. 76 - 75)	78	0	173.996.732
76	Impozitul pe profit curent (ct. 691)	79	80.753.025	
77	Impozitul pe profit amânat (ct. 692)	80		
78	Venituri din impozitul pe profit amânat (ct. 792)	81	29.288.074	27.635.969
305	Cheltuieli cu impozitul pe profit, determinate de incertitudinile legate de tratamente fiscale (ct. 693)	82		
302	Impozitul specific unor activități (ct. 695)	83		
79	Alte impozite ne reprezentate la elementele de mai sus (ct. 698)	84		
PROFITUL SAU PIERDEREA NET(Ă) A PERIOADEI DE RAPORTARE:				
80	- Profit (rd. 77 - 79 - 80 + 81 - 82 - 83 - 84)	85	359.617.321	0
81	- Pierdere (rd. 78 + 79 + 80 - 81 + 82 + 83 + 84) (rd. 79 + 80 + 82 + 83 + 84 - 81 - 77)	86	0	146.360.763
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 20: 12812296519 / 141193067187		

Semnături ►
Administrator

Nume și prenume

PESTESAN COSMIN CATALIN

Semnatura


Intocmit

Nume și prenume

BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11--Director economic

Nr.de înregistrare în organismul profesional

Semnatura



*) Conturi de repartizat după natura elementelor respective.

La rândul 26 - se cuprind și drepturile colaboratorilor, stabilite potrivit legislației muncii, care se preiau din rulajul debitor al contului 621 „Cheltuieli cu colaboratorii”, analitic „Colaboratori persoane fizice”.

COD 30. DATE INFORMATIVE la data de 31.12.2020 (lei) <i>se vor avea în vedere rândurile și corelațiile din coloana Nr. rând și nu cele cuprinse în coloana CodRd</i>				
codRd	I. Date privind rezultatul înregistrat	Nr. rand	Nr.unitati	Sume
	A	B	1	2
01	Unități care au înregistrat profit	01	0	0
02	Unități care au înregistrat pierdere	02	1	146.360.763
03	Unități care nu au înregistrat nici profit, nici pierdere	03	0	0
	II. Date privind plățile restante	Nr. rand	Total (col.2 + 3)	Din care:
	A	B	1	Pentru activitatea curentă 2
				Pentru activitatea de investiții 3
04	Plăți restante – total (rd.05 + 09 +15 la 17 + 19), din care:	04		
05	Furnizori restanți – total (rd. 06 la 08), din care:	05		
06	- peste 30 de zile	06		
07	- peste 90 de zile	07		
08	- peste 1 an	08		
09	Obligații restante față de bugetul asigurărilor sociale – total (rd.10 la 14), din care:	09		
10	- contribuții pentru asigurări sociale de stat datorate de angajatori, salariați și alte persoane asimilate	10		
11	- contribuții pentru fondul asigurărilor sociale de sănătate	11		
12	- contribuția pentru pensia suplimentară	12		
13	- contribuții pentru bugetul asigurărilor pentru șomaj	13		
14	- alte datorii sociale	14		
15	Obligații restante față de bugetele fondurilor speciale și alte fonduri	15		
16	Obligații restante față de alți creditori	16		
17	Impozite, taxe și contribuții neplătite la termenul stabilit la bugetul de stat, din care:	17		
301	- contribuția asiguratorie pentru muncă	18		
18	Impozite și taxe neplătite la termenul stabilit la bugetele locale	19		
	III. Număr mediu de salariați	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
19	Număr mediu de salariați	20	1.432	1.415
20	Numărul efectiv de salariați existenți la sfârșitul perioadei, respectiv la data de 31 decembrie	21	1.483	1.459

	A	B	1	
	IV. Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare, subvenții încasate și creanțe restante	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
21	Redevențe plătite în cursul perioadei de raportare pentru bunurile din domeniul public, primite în concesiune, din care:	22	1.359.657	
22	- redevențe pentru bunurile din domeniul public plătite la bugetul de stat	23	1.353.640	
23	Redevență minieră plătită la bugetul de stat	24		
24	Redevență petrolieră plătită la bugetul de stat	25		
25	Chirii plătite în cursul perioadei de raportare pentru terenuri ¹⁾	26		
26	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente, din care:	27		
27	- impozitul datorat la bugetul de stat	28		
28	Venituri brute din servicii plătite către persoane nerezidente din statele membre ale Uniunii Europene, din care:	29		
29	- impozitul datorat la bugetul de stat	30		
30	Subvenții încasate în cursul perioadei de raportare, din care:	31		
31	- subvenții încasate în cursul perioadei de raportare aferente activelor	32		
32	- subvenții aferente veniturilor, din care:	33		
33	- subvenții pentru stimularea ocupării forței de muncă*)	34		
316	- subvenții pentru energie din surse regenerabile	35		
317	- subvenții pentru combustibili fosili	36		
34	Creanțe restante, care nu au fost încasate la termenele prevăzute în contractele comerciale și/sau în actele normative în vigoare, din care:	37	72.504.864	
35	- creanțe restante de la entități din sectorul majoritar sau integral de stat	38	43.083.014	
36	- creanțe restante de la entități din sectorul privat	39	29.421.849	
	V. Tichete acordate salariaților	Nr. rand	Sume	
	A	B	1	
37	Contravaloarea tichetelor acordate salariaților	40	7.299.211	
302	Contravaloarea tichetelor acordate altor categorii de beneficiari, alții decât salariații	41		
	VI. Cheltuieli efectuate pentru activitatea de cercetare – dezvoltare**)	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
38	Cheltuieli de cercetare - dezvoltare	42		
318	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	43		

39	- după surse de finanțare (rd. 45 + 46), din care	44	0	0
40	- din fonduri publice	45		
41	- din fonduri private	46		
42	- după natura cheltuielilor (rd. 48 + 49)	47	0	0
43	- cheltuieli curente	48		
44	- cheltuieli de capital	49		
VII. Cheltuieli de inovare ***)		Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B	1	2
45	Cheltuieli de inovare	50		
319	- din care, efectuate în scopul diminuării impactului activității entității asupra mediului sau al dezvoltării unor noi tehnologii sau a unor produse mai sustenabile	51		
VIII. Alte informații		Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
A		B	1	2
46	Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale (ct. 4094), din care:	52		
303	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	53	1.772	
304	- avasuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări necorporale (din ct. 4094)	54		
47	Avansuri acordate pentru imobilizări corporale (ct. 4093), din care:	55	1.541.627	
305	- avansuri acordate entităților neafiliate nerezidente pentru imobilizări corporale (din ct. 4093)	56		
306	- avansuri acordate entităților afiliate nerezidente pentru imobilizări corporale(din ct. 4093)	57		
48	Imobilizări financiare, în sume brute (rd. 59 + 65), din care:	58	47.820.185	45.816.411
49	Acțiuni deținute la entitățile afiliate, interese de participare, alte titluri imobilizate și obligațiuni, în sume brute (rd. 60 + 61 + 62 + 64), din care:	59	47.285.290	45.272.823
50	- acțiuni necotate emise de rezidenți	60	47.280.898	45.268.431
51	- părți sociale emise de rezidenți	61	4.392	4.392
52	- acțiuni si părți sociale emise de nerezidenți, din care	62		
307	- dețineri de cel puțin 10%	63		
53	- obligațiuni emise de nerezidenți	64		
54	Creanțe imobilizate, în sume brute (rd. 66 + 67), din care:	65	534.895	543.588
55	- creanțe imobilizate în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute (din ct. 267)	66	534.895	543.588
56	- creanțe imobilizate în valută (din ct. 267)	67		

57	Creanțe comerciale, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 4091 + 4092 + 411 + 413 + 418 + 4642), din care:	68	117.182.171	82.963.636
58	- creanțe comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	69	54.478.251	19.441.138
308	- creanțe comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri pentru cumpărări de bunuri de natura stocurilor și pentru prestări de servicii acordate furnizorilor afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413 + din ct. 418 + din ct. 4642)	70		
59	Creanțe neîncasate la termenul stabilit (din ct. 4091 + din ct. 4092 + din ct. 411 + din ct. 413)	71	23.147.398	55.295.006
60	Creanțe în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 425 + 4282)	72	28.579	5.288
61	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (din ct. 431 + 436 + 437 + 4382 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 445 + 446 + 447 + 4482), (rd.74 la 78), din care:	73	20.810.664	57.008.818
62	- creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4382)	74	5.962.559	7.343.395
63	- creanțe fiscale în legătură cu bugetul statului (ct. 436 + 441 + 4424 + 4428 + 444 + 446)	75	14.693.904	49.503.228
64	- subvenții de încasat (ct. 445)	76		
65	- fonduri speciale - taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	77		
66	- alte creanțe în legătură cu bugetul statului (ct. 4482)	78	154.201	162.195
67	Creanțele entității în relațiile cu entitățile afiliate (ct.451), din care:	79		
68	- creanțe cu entități afiliate nerezidente (din ct.451), din care:	80		
69	- creanțe comerciale cu entități afiliate nerezidente (din ct.451)	81		
70	Creanțe în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului neîncasate la termenul stabilit (din ct. 431 + din ct.436 + din ct. 437 + din ct. 4382 + din ct. 441 + din ct. 4424 + din ct. 4428 + din ct. 444 + din ct. 445 + din ct. 446 + din ct. 447 + din ct. 4482)	82		
71	Creanțe din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4652)	83		
72	Alte creanțe (ct. 453 + 456 + 4582 + 461 + 4662 + 471 + 473 + 4762) (rd. 85 la 87), din care:	84	17.985.512	19.492.054
73	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul și decontări din operațiuni în participație (ct. 453 + 456 + 4582)	85	12.517.446	251.584
74	- alte creanțe în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât creanțele în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) (din ct. 461 + 4662+ din ct. 471 + din ct. 473)	86	5.468.066	19.240.470
75	- sumele preluate din contul 542 "Avansuri de trezorerie" reprezentând avansurile de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data de raportare (din ct. 461)	87		
76	Dobânzi de încasat (ct. 5187), din care:	88	69.472	5.377

77	- de la nerezidenți	89		
314	Dobânzi de încasat de la nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	90		
78	Valoarea împrumuturilor acordate operatorilor economici****)	91		
79	Investiții pe termen scurt, în sume brute (ct. 505 + 506 + 507 + din ct. 508), din care:	92		358.211.722
80	- acțiuni necotate emise de rezidenți	93		
81	- părți sociale emise de rezidenți	94		
82	- acțiuni emise de nerezidenți	95		
83	- obligațiuni emise de nerezidenți	96		
320	- dețineri de obligațiuni verzi	97		
84	Alte valori de încasat (ct. 5113 + 5114)	98		
85	Casa în lei și în valută (rd. 100 + 101), din care:	99	325.267	279.998
86	- în lei (ct. 5311)	100	324.363	279.114
87	- în valută (ct. 5314)	101	904	884
88	Conturi curente la bănci în lei și în valută (rd. 103 + 105), din care:	102	343.007.626	38.087.868
89	- în lei (ct. 5121), din care:	103	131.797.086	20.925.630
90	- conturi curente în lei deschise la bănci nerezidente	104		
91	- în valută (ct. 5124), din care:	105	211.210.540	17.162.238
92	- conturi curente în valută deschise la bănci nerezidente	106		
93	Alte conturi curente la bănci și acreditive (rd. 108 + 109), din care:	107		
94	- sume în curs de decontare, acreditive și alte valori de încasat, în lei (ct. 5112 + din ct. 5125 + 5411)	108		
95	- sume în curs de decontare și acreditive în valută (din ct. 5125 + 5414)	109		
96	Datorii (rd. 111 + 114 + 117 + 118 + 121 + 124 + 127 + 128 + 133 + 137 + 140 + 141 + 147), din care:	110	146.866.038	271.052.752
97	Credite bancare externe pe termen scurt (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mică de 1 an) (din ct. 519), (rd. 112 + 113), din care:	111		
98	- în lei	112		
99	- în valută	113		

100	Credite bancare externe pe termen lung (credite primite de la instituții financiare nerezidente pentru care durata contractului de credit este mai mare sau egală cu 1 an) (din ct. 162), (rd. 115 + 116), din care:	114		146.082.000
101	- în lei	115		
102	- în valută	116		146.082.000
103	Credite de la trezoreria statului și dobânzile aferente (ct. 1626 + din ct. 1682)	117		
104	Alte împrumuturi și dobânzile aferente (ct. 166 + 1685 + 1686 + 1687), (rd. 119 + 120), din care:	118		
105	- în lei și exprimate în lei, a căror decontare se face în funcție de cursul unei valute	119		
106	- în valută	120		
107	Alte împrumuturi și datorii asimilate (ct. 167), din care:	121	8.411.588	5.405.534
108	- valoarea concesiunilor primite (din ct. 167)	122	152.020	152.020
321	- valoarea obligațiunilor verzi emise de entitate	123		
109	Datorii comerciale, avansuri primite de la clienți și alte conturi asimilate, în sume brute (ct. 401 + 403 + 404 + 405 + 408 + 419 + 4641), din care:	124	52.742.310	83.737.397
110	- datorii comerciale în relația cu entitățile neafiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți neafiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu neafiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	125		12.164.483
309	- datorii comerciale în relația cu entitățile afiliate nerezidente, avansuri primite de la clienți afiliați nerezidenți și alte conturi asimilate, în sume brute în relație cu afiliații nerezidenți (din ct. 401 + din ct. 403 + din ct. 404 + din ct. 405 + din ct. 408 + din ct. 419 + din ct.4641)	126		
111	Datorii în legătură cu personalul și conturi asimilate (ct. 421 + 422 + 423 + 424 + 426+ 427 + 4281)	127	10.156.098	7.162.300
112	Datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale și bugetul statului (ct. 431 + 436 + 437 + 4381 + 441 + 4423 + 4428 + 444 + 446 + 447 + 4481), (rd. 129 la 132), din care:	128	74.914.772	28.432.017
113	- datorii în legătură cu bugetul asigurărilor sociale (ct. 431 + 437 + 4381)	129	11.195.663	7.428.039
114	- datorii fiscale în legătură cu bugetul statului (ct.436 + 441 + 4423 + 4428 +444 + 446)	130	63.610.060	20.887.896
115	- fonduri speciale – taxe și vărsăminte asimilate (ct. 447)	131	104.690	111.723
116	- alte datorii în legătură cu bugetul statului (ct.4481)	132	4.359	4.359
117	Datoriile entității în relațiile cu entitățile afiliate(ct. 451), din care:	133		
118	- datorii cu entități afiliate nerezidente ²⁾ (din ct. 451), din care:	134		
310	- cu scadența inițială mai mare de un an	135		
119	- datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)	136		

120	Sume datorate acționarilor/asociaților (ct. 455), din care:	137		
121	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane fizice	138		
122	- sume datorate acționarilor/asociaților persoane juridice	139		
123	Datorii din operațiuni cu instrumente derivate (ct. 4651)	140		
124	Alte datorii (ct. 269 + 453 + 456 + 457 + 4581 + 462 + 4661+ 472 + 473 + 4761 + 478 + 509), din care:	141	641.270	233.504
125	- decontări cu entitățile asociate și entitățile controlate în comun, decontări cu acționarii privind capitalul, dividende și decontări din operații în participație (ct. 453 + 456 + 457 + 4581)	142		
126	- alte datorii în legătură cu persoanele fizice și persoanele juridice, altele decât datoriile în legătură cu instituțiile publice (instituțiile statului) ³⁾ (din ct. 462 + ct. 4661+ din ct. 472 + din ct. 473)	143	641.270	233.504
127	- subvenții nereluate la venituri (din ct. 472)	144		
128	- vărsăminte de efectuat pentru imobilizări financiare și investiții pe termen scurt (ct. 269 + 509)	145		
129	- venituri în avans aferente activelor primite prin transfer de la clienți (ct. 478)	146		
130	Dobânzi de plătit (ct. 5186), din care:	147		
311	- către nerezidenți	148		
315	Dobânzi de plătit către nerezidenți (din ct. 4518 + din ct. 4538)	149		
131	Valoarea împrumuturilor primite de la operatorii economici****)	150		
132	Capital subscris vărsat (ct. 1012) din care:	151	143.772.150	143.772.150
133	- acțiuni cotate ⁴⁾	152		
134	- acțiuni necotate ⁵⁾	153	143.772.150	143.772.150
135	- părți sociale	154		
136	- capital subscris vărsat de nerezidenți (din ct.1012)	155		
137	Brevete si licențe (din ct.205)	156	153.939	160.949
	IX. Informații privind cheltuielile cu colaboratorii	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
138	Cheltuieli cu colaboratorii (ct. 621)	157	953.809	1.639.326
	X. Informații privind bunurile din domeniul public al statului	Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
139	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în administrare	158		
140	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului aflate în concesiune	159	2.067.595.487	2.067.595.487

141	Valoarea bunurilor din domeniul public al statului închiriate		160			
XI. Informații privind bunurile din proprietatea privată a statului supuse inventarierii cf. OMFP nr. 668/2014			Nr. rand	31 decembrie 2019	31 decembrie 2020	
A			B	1	2	
142	Valoarea contabilă netă a bunurilor ⁶⁾		161	7	7	
XII. Capital social vărsat		Nr. rand	31 decembrie 2019		31 decembrie 2020	
			Suma (col.1)	% ⁷⁾ (col.2)	Suma (col.3)	% ⁷⁾ (col.4)
A		B	1	2	3	4
143	Capital social vărsat (ct. 1012) ⁷⁾ (rd. 163 + 166 + 170 + 171 + 172 + 173), din care:	162	143.772.150	X	143.772.150	X
144	- deținut de instituții publice (rd. 164 + 165), din care:	163	115.017.720	80	115.017.720	80
145	- deținut de instituții publice de subordonare centrală;	164	115.017.720	80	115.017.720	80
146	- deținut de instituții publice de subordonare locală;	165		0		0
147	- deținut de societățile cu capital de stat, din care:	166		0		0
148	- cu capital integral de stat;	167		0		0
149	- cu capital majoritar de stat;	168		0		0
150	- cu capital minoritar de stat;	169		0		0
151	- deținut de regii autonome	170		0		0
152	- deținut de societățile cu capital privat	171	28.754.430	20	28.754.430	20
153	- deținut de persoane fizice	172		0		0
154	- deținut de alte entități	173		0		0
			Nr. rand	Sume (lei)		
A			B	2019	2020	
155	XIII. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local, de repartizat din profitul exercițiului financiar de către companiile naționale, societățile naționale, societățile și regiile autonome, din care:		174	183.502.261		

	A	B	1	2
156	- către instituții publice centrale;	175	146.801.809	
157	- către instituții publice locale;	176	36.700.452	
158	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	177		
		Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
159	XIV. Dividende/vărsăminte cuvenite bugetului de stat sau local și virate în perioada de raportare din profitul reportat al companiilor naționale, societăților naționale, societăților și al regiilor autonome, din care:	178	411.854.190	183.502.261
160	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiului financiar al anului precedent, din care virate:	179		
161	- către instituții publice centrale;	180	292.157.649	146.801.809
162	- către instituții publice locale;	181	73.039.411	36.700.452
163	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	182		
164	- dividende/vărsăminte din profitul exercițiilor financiare anterioare anului precedent, din care virate:	183	46.657.130	
165	- către instituții publice centrale;	184	37.325.704	
166	- către instituții publice locale;	185	9.331.426	
167	- către alți acționari la care statul/unitățile administrativ teritoriale/ instituțiile publice dețin direct/indirect acțiuni sau participații indiferent de ponderea acestora.	186		
	XV. Dividende distribuite acționarilor din profitul reportat	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
313	- Dividende distribuite acționarilor în perioada de raportare din profitul reportat	187		
	XVI. Repartizări interimare de dividende potrivit Legii nr. 163/2018	Nr. rand	Sume (lei)	
	A	B	2019	2020
312	- dividendele interimare repartizate ⁸⁾	188		
	XVII. Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice *****	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
168	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la valoarea nominală), din care:	189		
169	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	190		
170	Creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice (la cost de achiziție), din care:	191		
171	- creanțe preluate prin cesionare de la persoane juridice afiliate	192		

	XVIII. Venituri obținute din activități agricole *****)	Nr. rand	Sume (lei)	
			31 decembrie 2019	31 decembrie 2020
	A	B	1	2
172	Venituri obținute din activități agricole	193		
322	XVIV. Cheltuieli privind calamitățile și alte evenimente similare (ct. 6587), din care:	194		
323	- inundații	195		
324	- secetă	196		
325	- alunecări de teren	197		
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 30: 10509960086 / 141193067187		

Semnături ►

Administrator

Nume și prenume

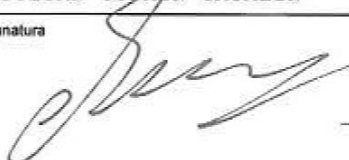
PESTESAN COSMIN CATALIN

Intocmit

Nume și prenume

BACIU DAN DUMITRU

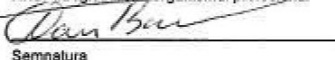
Semnatura



Calitatea

11--Director economic

Nr. de înregistrare în organismul profesional



Semnatura

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

**) Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de cercetare-dezvoltare, respectiv cercetarea fundamentală, cercetarea aplicativă, dezvoltarea tehnologică și inovarea, stabilite potrivit prevederilor Ordonanței Guvernului nr. 57/2002 privind cercetarea științifică și dezvoltarea tehnologică, aprobată cu modificări și completări prin Legea nr. 324/2003, cu modificările și completările ulterioare. Cheltuielile se vor completa conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

*** Se va completa cu cheltuielile efectuate pentru activitatea de inovare conform Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 995/2012 al Comisiei din 26 octombrie 2012 de stabilire a normelor de punere în aplicare a Deciziei nr. 1.608/2003/CE a Parlamentului European și a Consiliului privind producția și dezvoltarea statisticilor comunitare în domeniul științei și al tehnologiei, publicat în Jurnalul Oficial al Uniunii Europene, seria L, nr. 299/27.10.2012.

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

***** Pentru creanțele preluate prin cesionare de la persoane juridice se vor completa atât valoarea nominală a acestora, cât și costul lor de achiziție.

Pentru statutul de „persoane juridice afiliate” se vor avea în vedere prevederile art. 7 pct. 26 lit. c) și d) din Legea nr. 227/2015 privind Codul fiscal, cu modificările și completările ulterioare.

***** Conform art. 11 din Regulamentul Delegat (UE) nr. 639/2014 al Comisiei din 11 martie 2014 de completare a Regulamentului (UE) nr. 1307/2013 al Parlamentului European și al Consiliului de stabilire a unor norme privind plățile directe acordate fermierilor prin scheme de sprijin în cadrul politicii agricole comune și de modificare a anexei X la regulamentul menționat, „(1) ... veniturile obținute din activități agricole sunt veniturile care au fost obținute de un fermier din activitatea sa agricolă în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (c) din regulamentul menționat (R (UE) 1307/2013), în cadrul exploatației sale, inclusiv sprijinul din partea Uniunii din Fondul european de garantare agricolă (FEGA) și din Fondul european agricol pentru dezvoltare rurală (FEADR), precum și orice ajutor național acordat pentru activități agricole, cu excepția plăților directe naționale complementare în temeiul articolelor 18 și 19 din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013. Veniturile obținute din prelucrarea produselor agricole în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013 ale exploatației sunt considerate venituri din activități agricole cu condiția ca produsele prelucrate să rămână proprietatea fermierului și ca o astfel de prelucrare să aibă ca rezultat un alt produs agricol în sensul articolului 4 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 1307/2013.

Orice alte venituri sunt considerate venituri din activități neagricole.

(2) În sensul alineatului (1), „venituri” înseamnă veniturile brute, înaintea deducerii costurilor și impozitelor aferente. ...”.

1) Se vor include chirile plătite pentru terenuri ocupate (culturi agricole, pășuni, fânețe etc.) și aferente spațiilor comerciale (terase etc.)

aparținând proprietarilor privați sau unor unități ale administrației publice, inclusiv chiriile pentru folosirea luciului de apă în scop recreativ sau în alte scopuri (pescuit etc.).

2) Valoarea înscrisă la rândul „datorii cu entități afiliate nerezidente (din ct. 451), din care.” NU se calculează prin însumarea valorilor de la rândurile „cu scadența inițială mai mare de un an” și „datorii comerciale cu entități afiliate nerezidente indiferent de scadență (din ct. 451)”.

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

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

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

6) Se va completa de către operatorii economici cărora le sunt incidente prevederile Ordinului ministrului finanțelor publice și al ministrului delegat pentru buget nr. 668/2014 pentru aprobarea Precizărilor privind întocmirea și actualizarea inventarului centralizat al bunurilor imobile proprietate privată a statului și a drepturilor reale supuse inventarierii, cu modificările și completările ulterioare.

7) La secțiunea „XII Capital social vărsat” la rd. 163 - 173 în col. 2 și col. 4 entitățile vor înscrie procentul corespunzător capitalului social deținut în totalul capitalului social vărsat înscris la rd. 162.

8) La acest rând se cuprind dividendele repartizate potrivit Legii nr. 163/2018 pentru modificarea și completarea Legii contabilității nr. 82/1991, modificarea și completarea Legii societăților nr. 31/1990, precum și modificarea Legii nr. 1/2005 privind organizarea și funcționarea cooperăției.

COD40. SITUATIA ACTIVEI IMOBILIZATE la data de 31.12.2020						-lei
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Valori brute				
		Sold initial	Cresteri	Reduceri		Sold final (col.5 = 1 + 2 - 3)
				Total	Din care: dezmembrari si casari	
A	B	1	2	3	4	5
I. Imobilizări necorporale						
Cheltuieli de dezvoltare	01				X	
Alte imobilizări	02	5.632.750	558.441		X	6.191.191
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	03				X	
Avansuri acordate pentru imobilizări necorporale	04	1.772	238	2.010	X	0
TOTAL (rd. 01 la 04)	05	5.634.522	558.679	2.010	X	6.191.191
II. Imobilizări corporale						
Terenuri	06	3.051.943.000	336.366	1.165.916	X	3.051.113.450
Construcții	07	2.040.572.914	688.400	29.055	29.055	2.041.232.259
Instalații tehnice și mașini	08	912.091.903	45.315.033	1.283.496	1.286.496	956.123.440
Alte instalații, utilaje și mobilier	09	222.218.147	16.402.321	3.536.191	3.536.191	235.084.277
Investiții imobiliare	10	5.426.313				5.426.313
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	11					
Plante productive	12					
Imobilizări corporale în curs de execuție	13	16.126.715	165.398.703	8.998.885		172.526.533
Investiții imobiliare în curs de execuție	14					
Avansuri acordate pentru imobilizări corporale	15	1.541.626		1.541.626		0
TOTAL (rd. 06 la 15)	16	6.249.920.618	228.140.823	16.555.169	4.851.742	6.461.506.272
III. Active biologice productive	17				X	
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	18				X	
V. Imobilizări financiare	19	47.820.185	1.303.347	3.307.121	X	45.816.411
ACTIVE IMOBILIZATE –TOTAL (rd. 05 + 16 + 17 + 18 + 19)	20	6.303.375.325	230.002.849	19.864.300	4.851.742	6.513.513.874

► SITUAȚIA AMORTIZĂRII ACTIVELOR IMOBILIZATE					
Elemente de imobilizări	Nr. rand	Sold initial	Amortizare în cursul anului	Amortizare aferentă imobilizărilor scoase din evidență	Amortizare la sfârșitul anului (col.9 = 6+7-8)
A	B	6	7	8	9
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	21				
Alte imobilizări	22	5.011.444	360.904		5.372.348
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	23				
TOTAL (rd. 21 + 22 + 23)	24	5.011.444	360.904		5.372.348
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	25				
Construcții	26	1.127.983.304	61.208.991	28.440	1.189.163.855
Instalații tehnice și mașini	27	732.303.363	44.474.240	1.210.830	775.566.773
Alte instalații, utilaje și mobilier	28	163.830.057	13.425.892	3.406.269	173.849.680
Investiții imobiliare	29	4.434.857	63.423		4.498.280
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	30				
Plante productive	31				
TOTAL (rd. 25 la 31)	32	2.028.551.581	119.172.546	4.645.539	2.143.078.588
III. Active biologice productive	33				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	34				
AMORTIZĂRI – TOTAL (rd. 24 + 32 + 33 + 34)	35	2.033.563.025	119.533.450	4.645.539	2.148.450.936

► SITUATIA AJUSTARILOR PENTRU DEPRECIERE					
Elemente de imobilizari	Nr. rand	Sold initial	Ajustari constituite in cursul anului	Ajustari reluate la venituri	Sold final (c.13 = 10+11-12)
A	B	10	11	12	13
I. Imobilizări necorporale					
Cheltuieli de dezvoltare	36				
Alte imobilizări	37				
Active necorporale de explorare și evaluare a resurselor minerale	38				
TOTAL (rd. 36 la 38)	39				
II. Imobilizări corporale					
Terenuri	40				
Construcții	41	304.900	33.586	33.801	304.685
Instalații tehnice și mașini	42	43.895	1.077.027	43.895	1.077.027
Alte instalații, utilaje și mobilier	43		208.441		208.441
Investiții imobiliare	44				
Active corporale de explorare și evaluare a resurselor minerale evaluate la cost	45				
Plante productive	46				
Imobilizari corporale în curs de execuție	47	4.878.175		94.615	4.783.560
Investiții imobiliare în curs de execuție	48				
TOTAL (rd. 40 la 48)	49	5.226.970	1.319.054	172.311	6.373.713
III. Active biologice productive	50				
IV. Drepturi de utilizare a activelor luate în leasing	51				
V. Imobilizări financiare	52	33.835.548			33.835.548
AJUSTĂRI PENTRU DEPRECIERE – TOTAL (rd. 39 + 49 + 50 + 51 + 52)	53	39.062.518	1.319.054	172.311	40.209.261
FORMULAR VALIDAT		Suma de control Formular 40: 45547826278 / 141193067187			

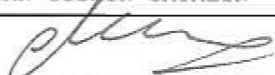
Semnături ►

Administrator

Nume si prenume

PESTESAN COSMIN CATALIN

Semnatura



Intocmit

Nume si prenume

BACIU DAN DUMITRU

Calitatea

11--Director economic

Nr.de inregistrare in organismul profesional

Semnatura



COMPANIA NAȚIONALĂ AEROPORTURI BUCUREȘTI

Calea Bucureștilor Nr.224 E
Otopeni-România

www.bucharestairports.ro

COMPANIA NAȚIONALĂ « AEROPORTURI BUCUREȘTI S.A. »

SITUAȚIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL ÎNCHEIAT LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

**Întocmite potrivit OMFP nr.2844/2016 pentru aprobarea
Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale
de Raportare Financiară (IFRS)**

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Cuprins	
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020.....	5
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2020.....	7
SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020	8
SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ANUL 2020.....	9
Nota explicativă nr. 1 - Informații despre societate	10
1.1. Informatii generale	10
1.2. Organizarea și funcționarea societății.....	10
1.3. Structura fondului de salarii și a numărului de personal	12
Nota explicativă nr. 2 - Cadrul operational al societății în România	13
Nota explicativă nr. 3 - Politici contabile semnificative	14
3.1. Baza de întocmire a situațiilor financiare	14
3.2. Noi reglementări contabile	14
3.3. Bazele evaluării	15
3.4. Moneda funcțională și de prezentare	15
3.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale	15
3.6. Continuitatea activității	16
3.7. Moneda străină	16
3.8. Contabilitatea de angajamente.....	17
3.9. Pragul de semnificație și agregarea	17
3.10. Compensarea	17
3.11. Informatii comparative	17
3.12. Imobilizări corporale	17
3.13. Investiții imobiliare	18
3.14. Imobilizări necorporale.....	19
3.15. Imobilizări financiare	19
3.16. Clienți și conturi asimilate.....	20
3.17. Stocuri.....	20
3.18. Numerar și echivalente de numerar	20
3.19. Pierderi de valoare	20
3.20. Capital social	20
3.21. Impozit pe profit curent și amânat.....	21
3.22. Datorii comerciale și alte datorii	21
3.23. Beneficiile angajaților.....	22

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.24. Participarea la profit și prime	23
3.25. Recunoașterea veniturilor	23
3.26. Rezultatul pe acțiune	24
3.27. Managementul riscului financiar	24
Nota explicativă nr. 4 – Active imobilizate.....	29
4.1. Imobilizări corporale	30
4.2. Imobilizări necorporale	31
4.3. Imobilizări financiare	32
Nota explicativă nr. 5 - Active curente	35
5.1. Stocuri.....	35
5.2. Creanțe.....	36
5.2.1 Creanțe comerciale.....	36
5.2.2 Clienți.....	37
5.2.3 Furnizori debitori pentru prestări servicii	37
5.2.4. Clienți incerti	37
5.2.5 Clienți facturi de întocmit	38
5.2.6 Alte creanțe	38
5.2.7 Situația decontărilor din operațiuni în participație – activ	39
5.3. Disponibilități primite pentru achitarea de despăgubiri în numele Ministerului Transporturilor.....	40
5.4 Casa și conturi la bănci.....	40
5.5. Cheltuieli în avans	42
Nota explicativă nr. 6 - Datorii.....	44
6.1. Datorii curente – Datorii Comerciale	44
6.2. Datorii curente - Avansuri încasate	45
6.3. Impozitul pe profit curent și amanat.....	46
Nota explicativă nr. 7 – Datorii pe termen lung.....	48
7.1 Credite bancare pe termen lung.....	49
7.2. Provizioane	49
7.3. Beneficii angajați IAS 19	54
Nota explicativă nr. 8 - Venituri în avans	58
8.1. Subvenții pentru investiții.....	58
8.2. Venituri înregistrate în avans.....	58
8.3. Sume de achitat în numele Ministerului Transporturilor pentru exproprieri	59
Nota explicativă nr. 9 - Capitalurile proprii	60

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

9.1. Capitalurile proprii	60
9.2. Capitalul social	60
9.3. Rezervele din reevaluare	63
9.4. Rezerve	63
9.4.1 Rezerve legale	63
9.4.2 Alte rezerve	63
9.5. Rezultatul reportat	64
9.5.1 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru....	64
prima dată a IAS 29	64
9.5.2 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	65
Nota explicativă nr. 10 - Venituri.....	67
Nota explicativa nr. 11 - Cheltuieli	70
Nota explicativa nr. 12 – Părți afiliate.....	73
Nota explicativă nr. 13 - Evenimente ulterioare datei bilanțului	76

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE LA 31 DECEMBRIE 2020

	<u>Nota</u>	31.12.2020	31.12.2019
ACTIVE			
Imobilizari corporale	4.1	4.311.125.937	4.215.150.611
Investiții imobiliare	4.1	928.033	991.456
Imobilizari necorporale	4.2	818.843	623.078
Imobilizari financiare	4.3	11.980.863	13.984.637
Total active imobilizate		4.324.853.676	4.230.749.782
Stocuri	5.1	17.693.496	18.618.049
Creante comerciale si alte creante	5.2	90.532.988	128.198.576
Disponibilitati primite pentru achitarea de despăgubiri în numele Ministerului Transporturilor	5.3	358.211.722	0
Numerar si echivalente de numerar	5.4	38.375.645	368.334.694
Plati în avans	5.5	2.028.146	696.908
Total active curente		506.841.997	515.848.227
TOTAL ACTIVE		4.831.695.673	4.746.598.009
DATORII			
Datorii curente			
Datorii comerciale si alte datorii	6.1	92.933.039	74.446.826
Beneficiile angajatilor	7.2	5.552.659	13.454.832
Avansuri incasate	6.2	13.495.905	58.243.417
Provizioane pentru litigii	7.2	61.870.942	63.096.609
Datorii privind impozitul pe profit curent	6.3	0	13.522.310
Subventii pentru investitii < 1 an	8.1	14.836.940	15.614.585
Sume de achitat în numele Ministerului Transporturilor pentru expropriieri	8.3	358.211.722	0
Total datorii curente		546.901.207	238.378.579

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Datorii pe termen lung

Beneficiile angajaților	7.3	39.518.267	33.424.248
Credite bancare pe termen lung	7.1	146.082.000	
Impozit pe profit amanat	6.3	18.933.971	47.276.446
Subvenții pentru investiții >1 an	8.1	168.930.837	182.953.250
Total datorii pe termen lung		373.465.075	263.653.944
TOTAL DATORII		920.366.282	502.032.523

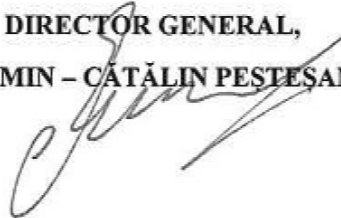
CAPITALURI PROPRII

	<u>Nota</u>	31.12.2020	31.12.2019
Capital social, din care:	9.2	143.772.150	143.772.150
-capital social subscris și varsat		143.772.150	143.772.150
Ajustări ale capitalului social	9.1	64.277.781	64.277.781
Alte elemente de capitaluri proprii	9.1	-71.560.618	-76.738.949
Rezerve din reevaluare	9.3	287.220.455	325.323.842
Rezerve legale	9.4	28.754.430	28.754.430
Alte rezerve	9.4	3.122.093.538	2.946.623.801
Rezultatul reportat (117)	9.5	416.231.085	382.963.716
Rezultatul reportat (118)	9.5	66.901.333	69.971.394
Profitul exercitiului		-146.360.763	359.617.321
Total capitaluri proprii		3.911.329.391	4.244.565.486

TOTAL CAPITALURI PROPRII**ȘI DATORII****4.831.695.673 4.746.598.009**

Avizate și semnate în numele Consiliului de Administrație la data de _____ de către

DIRECTOR GENERAL,
COSMIN – CĂTĂLIN PEȘTEȘAN



DIRECTOR FINANCIAR,
DAN – DUMITRU BACIU



Notele alaturate de la 1 la 13 sunt parte integrantă din aceste situații financiare.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

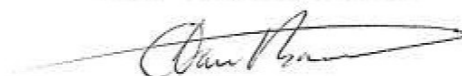
SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL LA 31 DECEMBRIE 2020

	<u>Nota</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Venituri din prestari servicii aeroportuare si similare	10.1	297.588.484	847.299.238
Venituri din vanzari de marfuri	10.1	670.234	1.761.759
Alte venituri de natura cifrei de afaceri	10.1	74.412.075	192.074.219
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (D)		1.260	-26.134
Alte venituri din exploatare	10.2	22.698.909	17.436.394
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri	11.1	(15.819.463)	(21.027.344)
Cheltuieli cu personalul	11.2	(223.892.894)	(234.968.552)
Ajustari de valoare privind imobilizarile		(105.900.016)	(139.694.369)
Alte cheltuieli de exploatare	11.3	(224.980.710)	(260.343.712)
PROFIT DIN EXPLOATARE		-175.340.621	402.511.500
Venituri financiare	10.3	2.899.625	10.121.441
Cheltuieli financiare	11.4	(1.674.236)	(1.550.668)
Profit înainte de impozitare		-173.996.732	411.082.273
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	6.3		(80.753.025)
Venit din impozitul pe profit amanat	6.3	27.635.969	29.288.074
Profitul exercitiului financiar		-146.360.763	359.617.321
Surplus din reevaluare			121.071.262
Pierdere actuariala beneficii acordate la pensionare		-3.709.155	-3.682.804
Total Rezultat global		-150.069.918	477.005.779

DIRECTOR GENERAL,
COSMIN – CĂTĂLIN PEȘTEȘAN



DIRECTOR FINANCIAR,
DAN – DUMITRU BACIU



COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este menționat altfel)

SITUATIA MODIFICĂRILOR CAPITALURILOR PROPRII LA DATA DE 31 DECEMBRIE 2020

31-Dec-18	Capital subscris	Ajustari privind capitalul	Rezerve legale	Alte rezerve	Rezerve din reevaluare	Alte elemente capitaluri	Rezultat curent	Rezultat din rezerve din reevaluare	Rezultat reportat din corectarea erorilor	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS/IFRS	Rezultat din aplicare pt prima data a IAS 29	TOTAL
Rezultatul global curent	143,772,150	64,277,781	28,754,430	2,920,327,300	252,689,897	-62,366,975	371,822,393	115,447,275	-868,039	206,077,015	73,265,740	4,113,198,968
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	359,617,321	-	-	-	-	359,617,321
Castig (pierdere) actuariala IAS 29	-	-	-	67,196,337	144,132,455	-	-	-	-	-	-	211,328,792
Impozit amanat af rezultat global	-	-	-	-	-	-4,384,291	-	-	-	-	-	-4,384,291
Rezultat din corectare erori	-	-	-	-	-	-22,359,706	-	-	-981,407	-	-	-22,359,706
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	67,196,337	144,132,455	-26,743,997	359,617,321	0	-981,407	0	0	543,220,709
Transfer surplus reevaluare	-	-	-	-	-71,498,510	12,372,023	-	62,420,833	-	-	-3,294,346	0
Repartizare rezerve din profit 2018	-	-	-	30,880,363	-	-	-31,748,402	-	868,039	-	-	0
Dividende	-	-	-	-71,780,199	-	-	-340,073,992	-	-	-	-	-411,854,191
Sold la 31 decembrie 2019	143,772,150	64,277,781	28,754,430	2,946,623,801	325,323,842	-76,738,949	359,617,321	177,868,108	-981,407	206,077,015	69,971,394	4,244,565,486
Rezultatul global curent	-	-	-	336,083	-	-	-146,360,763	-	-	-	-	-146,024,680
Reevaluare	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Castig (pierdere) actuariala IAS 29	-	-	-	-	-	-4,415,660	-	-	-	-	-	-4,415,660
Impozit amanat af rezultat global	-	-	-	-	-	706506	-	-	-	-	-	+706,506
Rezultat din corectare erori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Total alte elemente ale rezultatului global	0	0	0	336,083	-	-3,709,154	-146,360,763	0	-	0	0	-149,733,834
Transfer surplus reevaluare	-	-	-	-	-38,103,387	8,887,486	-	32,285,962	-	-	-3,070,061	0
Repartizare rezerve din profit 2019	-	-	-	175,133,563	-	-	-176,115,060	-	981,407	-	-	0
Dividende	-	-	-	-	-	-	-183,502,261	-	-	-	-	-183,502,261
Sold la 31 decembrie 2020	143,772,150	64,277,781	28,754,430	3,122,093,538	287,220,455	-71,560,617	-146,360,763	210,154,070	0	206,077,015	66,901,333	3,911,329,391

DIRECTOR GENERAL,
COSMIN – CĂTĂLIN PEȘTEȘANDIRECTOR FINANCIAR,
DAN – DUMITRU BACIU

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

**SITUAȚIA FLUXURILOR DE TREZORERIE PE ANUL 2020
(METODA DIRECTĂ)**

Indicatori	Realizat 2019	Realizat 2020
I. Fluxuri de numerar din activitatea de exploatare		
incasari in numerar din vanzarea de bunuri si prestarea de servicii	1.006.999.647	381.537.625
incasari in numerar provenite din redevente, onorarii, comisioane si alte venituri	105.622.744	68.811.677
dobanzi incasate	4.028.541	986.262
platile in numerar catre furnizori de bunuri si servicii	-263.450.128	-222.507.783
platile in numerar catre si in numele angajatilor	-211.567.400	-232.444.158
alte plati in numerar	-55.027.072	43.667.430,81
dobanzi platite	0	-6.368
impozit pe profit platit	-78.143.877	-25.174.947
Flux net de numerar din activitatea de exploatare	508.462.456	-72.465.122
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	-35.186.723	-224.182.090
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	0	0
dividende incasate	6.562.454	3.925.830
Flux net de numerar din activitatea de investitii	-28.624.270	-220.256.260
III. Fluxuri de numerar din activitatea de finantare		
venituri in numerar din emisiunea de actiuni si alte instrumente de capital propriu	0	0
plati in numerar pentru achizitionarea sau rascumpararea actiunilor	0	0
venituri din alte imprumuturi	0	146.200.500
rambursari in numerar a unor sume imprumutate	0	0
efectul variatiilor cursului de schimb valutar asupra creditelor si datoriilor	0	0
dividende platite	-411.854.190	-183.502.261
Flux net de numerar din activitatea de finantare	-411.854.190	-37.301.761
Fluxuri de numerar - Total	67.983.996	-330.023.144
Numerar la inceputul perioadei	300.420.170	368.404.166
Numerar la sfarsitul perioadei	368.404.166	38.381.022

DIRECTOR GENERAL,
COSMIN – CĂTĂLIN PESTESAN



DIRECTOR FINANCIAR,
DAN – DUMITRU BACIU



COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 1 - Informații despre societate

1.1. Informații generale

Compania Națională Aeroporturi București S.A. (CNAB SA sau Compania) a fost înființată prin fuziunea Companiei Naționale „Aeroportul Internațional Henri Coandă – București” S.A. (CN AIHCB SA) cu Societatea Națională “Aeroportul Internațional București Băneasa – Aurel Vlaicu” – S.A. (SN AIBB SA), conform HG 1208 din 07.10.2009, publicată în MO 718/23.10.2009.

Compania Națională Aeroporturi București S.A. are sediul în localitatea Otopeni, Calea București nr. 224E, județul Ilfov și are ca activitate principală - Servicii anexe transporturilor aeriene - cod 5223.

Numărul de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului este: J23/401/05.02.2010

CUI: 26490194/08.02.2010

Acțiunile Companiei Naționale Aeroporturi București S.A. nu sunt tranzacționate.

CNAB SA este o societate comercială pe acțiuni, cu capital majoritar de stat, care s-a organizat și funcționează pe bază de gestiune economică, cu următoarea componență de acționariat :

- 80% statul român prin Ministerul Transporturilor
- 20% Fondul Proprietatea

Capitalul social al Companiei este de 143.772.150 lei, împărțit 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.

1.2. Organizarea și funcționarea societății

Compania funcționează pe bază de gestiune economică și în conformitate cu actul constitutiv care face parte integrantă din HG nr.1208/ 2009. Sursele de finanțare se asigură din venituri proprii, sume alocate de la bugetul de stat, credite bancare, credite externe contractate sau garantate de stat, fonduri externe nerambursabile, acordate în condițiile legii, precum și forme legale de participare a capitalului privat și alte surse legal constituite, toate acordate în conformitate cu legislația în vigoare privind datoria publică și cu respectarea regulamentelor comunitare privind ajutorul de stat.

Organizarea și funcționarea Companiei sunt în conformitate cu reglementările prevăzute de Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernanta corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, și, unde aceasta nu dispune, de dispozițiile Legii societăților nr. 31/1990, republicată, cu modificările și completările ulterioare, și de dispozițiile Legii nr. 287/2009 privind Codul civil, republicată, cu modificările și completările ulterioare.

Compania este condusă de adunarea generală a acționarilor. Aceasta are atribuții și competențe stabilite prin statut, conform legii.

Interesele capitalului de stat în adunarea generală a acționarilor sunt reprezentate de împuterniciții mandatați de Ministerul Transporturilor, prin ordin al ministrului transporturilor, unul dintre aceștia fiind numit la propunerea Ministerului Finanțelor Publice.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Astfel, la data aprobării prezentelor situații financiare, împuterniciții acționarilor în AGA sunt:

1. Voicu Ion Laurentiu-reprezentant Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor
2. Marculeț Petru - reprezentant Ministerul Transporturilor, Infrastructurii și Comunicațiilor
3. Reprezentant Fondul Proprietatea

Compania este administrată, la data întocmirii și aprobării prezentelor situații financiare, de Consiliul de administrație ai cărui membri sunt desemnați de adunarea generală a acționarilor. Membrii Consiliului de administrație și președintele acestuia sunt numiți prin ordin al ministrului transporturilor.

1. Diaconu Cătălin - data numirii: 04.12.2020
2. Mircea Cosmin - data numirii: 22.01.2021
3. Peșteșan Cosmin Cătălin – data numirii: 03.01.2021
4. Popescu Mugur Nicolae - data numirii: 29.01.2021
5. Preda Adrian Emil - data numirii: 29.01.2021
6. Țâncu Florin Cristinel - data numirii: 29.01.2021
7. Zevedei Eduard - data numirii: 29.01.2021

Conducerea executivă a Companiei Naționale Aeroporturi București SA, la data aprobării prezentelor situații financiare este asigurată de:

1. Cosmin Cătălin Peșteșan – Director General
2. Cosmin-Marcel Ursu – Director General Adjunct – Direcția Securitate Aeroportuară
3. Sorina Mihaela Tanasoiu – Director – Direcția Relații Externe și Protocol;
4. Gabriel Bulgaru – Director – Direcția Tehnică;
5. Viorel Tănase – Director - Direcția Exploatare Aeroportuara;
6. Adrian Vasilescu – Director – Direcția Operațiuni Aerodrom AIHCB;
7. Valentin Iordache - Director – Direcția Operațiuni Aerodrom AIBB-AV;
8. Cristian Alexe – Director – Direcția Siguranță Aeroportuară;
9. Bogdan Lițoi – Director – Direcția Management Facilități Aeroportuare;
10. Dumitru Marius Cocias – Director – Departamentul Implementare Proiecte
11. Baci Dan Dumitru -Director - Direcția Financiară
12. Florin Mihalache –Director – Directia IT

În conformitate cu prevederile art.47 din *Ordonanța de urgență nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice*, cu modificările și completările ulterioare, Compania a achiziționat, prin procedură online simplificată, servicii de audit financiar pentru exercițiile anilor 2019, 2020 și 2021. Contractul de achiziție a fost încheiat cu BDO AUDIT SRL, pentru valoarea de 165.000 lei, astfel cum este prezentat și în anunțul de atribuire nr. SCNA1029516 / 16.12.2019, publicat în SEAP. Onorariul aferent auditării situațiilor financiare pentru CN AB SA în anul 2020, pentru audit statutar și pentru audit situații financiare IFRS la 31.12.2020 este de 55.000 lei.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
 (toate sumele sunt exprimate în Lei, dacă nu este menționat altfel)

1.3. Structura fondului de salarii și a numărului de personal

Categorie	Numar mediu de personal		Fond salarii realizat		Diferente absolute	Grad de realizare 2020 fata de 2019(%)	Salariu mediu brut lei/om		Diferente absolute
	2019	2020	2019	2020			2019	2020	
1.Angajati-total, din care :	1432	1415	183.760.119	181.116.567	-2.643.552	98,57	10.694	10.666	-28
Conducere	12	8	3.450.912	2.199.674	-1.251.238	63,74	23.965	22.913	-1.052
Administratie	1.420	1407	180.309.207	182.882.030	2.572.823	101,43	10.581	10.597	16
2.Director General	1	1	429.280	441.088	11.808	102,75	35.757	36.757	1.000
3.Consiliul de Administratie si AGA	7	7	936.089	917.475	-18.614	98,01	11.144	10.922	-222
4. Salarii din participatii									
5. Tichete de masa si tichete de vacanta	X	X	7.161.945	7.229.211	67.266	X	X	X	X
6. Prime din profit	X	X	6.706.397	8.368.608	1.662.211	X	X	X	X
7. Avantaje in natura acordate salariatilor			22.506.385	23.181.531	675.146	X	X	X	X

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 2 - Cadrul operational al societății în România

Continuarea de către autoritățile române a reformelor economice reprezintă o necesitate pentru consolidarea cadrului macrofinanciar intern. Se creează astfel premisele gestionării adecvate a unor eventuale evoluții nefavorabile apărute în cazul în care aversiunea ridicată față de risc ar reveni pe piețele financiare internaționale. Evoluția negativă a PIB în anul 2020 a fost determinată în exclusivitate de influența nefavorabilă asupra economiei mondiale și implicit a celei naționale a pandemiei de COVID-19.

În acest context putem observa că:

- ✓ **Economia românească a scăzut în anul 2020 cu 3.9%, față de 2019, potrivit datelor publicate de Institutul Național de Statistică (INS);**
- ✓ La începutul lui 2020, Comisia Națională de Strategie și Prognoză estima o creștere economică pentru finalul anului de 5,5%, dar ulterior au coborât-o la 4,0%
- ✓ Se estimează că România va înregistra o creștere economică de 3,8% în 2021 și de 4% în 2022.
- ✓ La nivelul UE conform previziunilor, creșterea economică se va situa în jurul valorii de 3,7% în următorii doi ani.
- ✓ Cursul mediu de schimb a fost pentru anul 2020 de 4,8371 lei/ euro, respectiv de 4,2440 lei/USD. Față de anul 2019, Leul a avut o tendință de depreciere față de EURO cu -1,93% și față de USD cu -0.14%.
- ✓ Rata medie lunară a inflației în anul 2020 a fost de 2.6 %.
- ✓ Viitoarea orientare economică a României depinde în mare măsură de eficacitatea măsurilor economice, financiare și monetare luate de guvern, precum și de evoluția fiscală, legală, de reglementare și politică. Începutul anului 2021 este marcat de tulburările înregistrate la nivelul piețelor financiare, pe fondul extinderii epidemiei de coronavirus, fiind așteptate efecte importante asupra economiei mondiale, ca urmare a măsurilor luate pentru a gestiona criza medicală. Pentru români efectele unei crize pe plan economic se pot cel mai ușor resimți printr-o depreciere a monedei naționale în raport cu euro, evoluție care se resimte, imediat, în ratele creditelor bancare, în facturi mai mari la telefonie sau utilități, cât și în puterea de cumpărare pentru bunuri precum cele din domeniul imobiliar (apartamente, chirii, etc.) sau autoturisme. Domeniul transporturilor este afectat considerabil ca urmare a epidemiei de coronavirus care s-a extins alarmant la nivel global în ultimele săptămâni. Măsurile de restricție impuse de autorități au condus la scăderea dramatică a zborurilor cu impact asupra veniturilor. Conducerea nu poate să estimeze evoluția mediului economic care ar putea avea impact asupra operațiunilor Companiei și nici care ar putea fi impactul asupra poziției financiare a Companiei.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 3 - Politici contabile semnificative

La reflectarea în contabilitate a operațiunilor economice derulate se are în vedere conținutul economic al acestora, cu respectarea principiilor, bazelor, regulilor și politicilor contabile permise de IFRS, precum și a legislației aferente. Prevederile cuprinse în acest capitol nu constituie bază legală pentru efectuarea operațiunilor economico-financiare, ci numai referințe cu privire la înregistrarea în contabilitate a acestora.

3.1. Baza de întocmire a situațiilor financiare

Situațiile financiare individuale au fost întocmite prin aplicarea Standardelor Internaționale de Raportare Financiară (IFRS) adoptate potrivit procedurii prevăzute de Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea Standardelor Internaționale de Contabilitate, care reglementează modul de aplicare a acestor standarde și lasă statelor membre posibilitatea de a permite sau impune și altor societăți decât cele ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, să-și elaboreze situațiile financiare anuale (individuale și/sau consolidate) în conformitate cu IFRS.

Situațiile financiare anuale individuale sunt întocmite în baza cerintelor OMFP nr. 666/2015, și ale OMFP nr. 2844/2016 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară (IFRS).

Pentru întocmirea situațiilor financiare anuale individuale în baza IFRS, societatea a procedat la inventarierea elementelor de natura activelor, datoriilor și capitalurilor proprii conform OMFP nr. 2861/2009 și la evaluarea acestora potrivit prevederilor cuprinse în IFRS.

Conducerea a evaluat capacitatea societății de a-și continua activitatea în viitorul previzibil și a concluzionat ca prezumția continuității activității este adecvată pentru întocmirea situațiilor financiare pe baza acestui principiu.

Cu excepția informațiilor privind fluxurile de trezorerie, situațiile financiare sunt întocmite folosind contabilitatea de angajamente. Potrivit contabilității de angajamente o entitate recunoaște elementele din situațiile financiare drept active, datorii, capitaluri proprii, venituri și cheltuieli atunci când acestea respecta definițiile și criteriile de recunoaștere din Cadrul general conceptual pentru raportarea financiară.

3.2. Noi reglementări contabile**Standarde emise care au intrat în vigoare în anul 2020:**

Amendamente la IFRS 3 *Combinări de întreprinderi* cu privire la schimbarea unor definiții;

Amendamente la IAS 1 și IAS 8 cu privire la definirea informațiilor semnificative și a pragului de semnificație.

Amendamente la IFRS 9 *Instrumente Financiare* și IFRS 17 „Contracte de asigurare” cu privire la reforma ratelor de dobândă de referință.

Amendamente la Cadrul General Conceptual.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Standarde emise, dar care nu sunt încă în vigoare și nu au fost adoptate anticipat

Următoarele standarde noi, interpretări și amendamente, care nu sunt încă în vigoare și nu au fost adoptate anticipat în aceste situații financiare, pot avea efect asupra situațiilor financiare viitoare ale Companiei. Lista de mai jos prezintă IFRS-urile (și modificările aduse IFRS-urilor) care au fost emise, dar nu sunt obligatorii pentru situațiile financiare întocmite la 31 decembrie 2020:

Standardul IFRS 17 "*Contracte de asigurări*" care va înlocui IFRS 4 și va intra în vigoare după 2021. Compania nu estimează un impact semnificativ asupra situațiilor.

Amendamente la IAS 1 "*Prezentarea situațiilor financiare*" cu privire la clasificare datoriilor și va intra în vigoare după 1 ianuarie 2022

Nu vor fi efecte semnificative asupra situațiilor financiare ale societății, în urma modificărilor aduse la standarde sau îmbunătățirile anuale care vor fi în vigoare după 1 ianuarie 2021.

3.3. Bazele evaluării

Situațiile financiare sunt întocmite la cost istoric modificate pentru a include reevaluarea unor imobilizări corporale și ajustate conform Standardului Internațional de Contabilitate 29 "Raportarea financiară în economiile hiperinflationiste" până la data de 31 decembrie 2003. Ulterior acestei date, economia României nu mai este considerată hiperinflationistă, societatea încetând să mai aplice IAS 29 începând cu 1 ianuarie 2004.

3.4. Moneda funcțională și de prezentare

Situațiile financiare sunt prezentate în LEI, aceasta fiind moneda funcțională. Toate informațiile financiare sunt prezentate în LEI, rotunjite la cea mai apropiată unitate, dacă nu se specifică altfel.

3.5. Utilizarea estimărilor și raționamentelor profesionale

Intocmirea situațiilor financiare în conformitate cu IFRS a presupus utilizarea de către conducere a unor raționamente profesionale, estimări și ipoteze care afectează aplicarea politicilor contabile și valoarea raportată a activelor, datoriilor, veniturilor și cheltuielilor. Estimările sunt făcute pe baza celor mai credibile informații disponibile la data întocmirii situațiilor financiare însă rezultatele efective pot diferi de valorile estimate. Estimările și ipotezele care stau la baza acestora se vor revizui periodic. Revizuirile estimărilor contabile vor fi recunoscute în perioada în care estimările vor fi revizuite și în perioadele viitoare afectate.

Politicile contabile au fost aplicate în mod consecvent asupra tuturor perioadelor prezentate în situațiile financiare întocmite în conformitate cu IFRS.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.6. Continuitatea activității

Situațiile financiare sunt întocmite pe baza principiului continuității activității care presupune ca societatea să își continue în mod normal activitatea și în viitorul previzibil. Situația activității operaționale a companiei a fost puternic influențată de măsurile impuse la nivel mondial pentru limitarea răspândirii virusului Coronavirus SARS-COV-2 | COVID-19, având în vedere scăderea traficului aerian ce s-a tradus în scăderea semnificativă a veniturilor CNAB SA, cu impact negativ asupra performanțelor. În acest sens, pentru a contracara efectele negative și pentru diminuarea acestui impact, managementul a întreprins următoarele măsuri de natură operațională și financiară:

1. Contractarea în luna septembrie 2020 a unui credit bancar în valoare de 60 milioane Euro pentru susținerea activității curente din anul 2020 și 2021;
2. Inițierea demersurilor în luna ianuarie 2021 pentru contractarea unui credit bancar în valoare de 40 milioane Euro în vederea susținerii activității investiționale;
3. De asemenea, managementul companiei a luat măsuri și pentru optimizarea costurilor, dintre care enumerăm:

3.1. Renegocierea contractelor cu serviciile prestate de terți. În acest sens, a fost finalizat procesul de renegociere a contractelor de întreținere și reparații, astfel, începând din luna martie 2021 se aplică noile valori negociate ale abonamentelor lunare pentru prestarea serviciilor de mentenanță.

3.2. Reducerea cheltuielilor cu parcul auto. Astfel, a fost reorganizat și repartizat parcul de autoturisme puse în exploatare, având implicații, în sensul diminuării cheltuielilor cu carburanți.

3.3. Optimizarea parcului auto, sens în care, în cadrul bugetului de venituri și cheltuieli pe anul 2021 nu au fost prevăzute sume necesare pentru achiziția de autoturisme.

3.4. Proiectul de BVC al CNAB SA a fost construit cu previzionarea unui profit brut de 207,37 mii lei la sfârșitul anului 2021.

Un atu important al CNAB SA rămâne faptul că Aeroportul Internațional „Henri Coanda” este cel mai mare aeroport de pe teritoriul României, acesta aflându-se în nordul municipiului București. Fiind cel mai mare aeroport din România are și cea mai ridicată activitate din punct de vedere aeronautic, deservind toată zona de sud a țării.

Bazându-se pe elementele menționate mai sus, conducerea societății consideră că aplicarea principiului continuității la întocmirea situațiilor financiare este justificată.

3.7. Moneda straină

Pentru tranzacțiile în moneda străină transformarea în moneda funcțională se face utilizând rata de schimb BNR din ziua tranzacției. Diferențele de curs valutar sunt evidențiate la sfârșitul fiecărei luni în contul de profit și pierdere. Soldurile în moneda străină sunt transformate în lei la cursurile de schimb BNR, pentru data bilanțului.

Castigurile și pierderile rezultate din conversia tranzacțiilor în moneda străină și din conversia activelor și a datoriilor exprimate în moneda străină sunt recunoscute în situațiile financiare în contul de profit și pierdere, în rezultatul financiar.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.8. Contabilitatea de angajamente

Societatea își întocmește situațiile financiare folosind contabilitatea de angajamente, cu excepția informațiilor privind fluxurile de trezorerie.

3.9. Pragul de semnificație și agregarea

Societatea prezintă separat fiecare clasă semnificativă de elemente similare. La întocmirea situațiilor financiare s-a avut în vedere separarea elementelor care au naturi sau funcții diferite, cu excepția cazului în care acestea sunt ne semnificative.

Situațiile financiare rezultă din procesarea unui volum mare de tranzacții sau alte evenimente care sunt agregate pe grupe conform naturii sau funcției lor. Etapa finală a procesului de agregare și clasificare este prezentarea de date simplificate și clasificate care formează elemente-întreg în situațiile financiare.

3.10. Compensarea

Societatea nu compensează active și datorii sau venituri și cheltuieli, cu excepția cazului în care compensarea este prevăzută sau permisă de un IFRS. Societatea raportează distinct atât activele și datoriile, cât și veniturile și cheltuielile. Compensarea în situația rezultatului global sau în cea a poziției financiare, cu excepția cazului în care compensarea reflectă fondul economic al tranzacției sau un alt eveniment, micșorează capacitatea utilizatorilor atât de a înțelege tranzacțiile, alte evenimente și condiții care au apărut, cât și de a evalua viitoarele fluxuri de trezorerie ale societății. Evaluarea activelor după deducerea valorii provizioanelor pentru depreciere aferente nu reprezintă o compensare.

3.11. Informații comparative

Informațiile din situațiile financiare sunt prezentate în comparație cu informațiile aferente perioadei precedente pentru toate valorile raportate în situațiile financiare ale perioadei curente. Evidențele contabile sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările contabile românești. Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între principiile reglementărilor contabile românești și cele conform IFRS. În mod corespunzător, conturile conform principiilor contabile românești sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale, în toate aspectele semnificative, cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană.

3.12. Imobilizări corporale

Imobilizările corporale sunt elemente corporale care:

a) sunt deținute în vederea utilizării pentru producerea sau furnizarea de bunuri sau servicii, pentru a fi închiriate terților sau pentru a fi folosite în scopuri administrative; și

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

b) se preconizează a fi utilizate pe parcursul mai multor perioade.

Costul unui element de imobilizări corporale trebuie recunoscut ca activ dacă, și numai dacă:

- a) este probabilă generarea de beneficii economice viitoare aferente elementului pentru entitate; și
- b) costul elementului poate fi evaluat în mod fiabil.

Cheltuielile cu reparația sau întreținerea efectuate mijloacelor fixe în vederea restabilirii sau menținerii funcționalității acestora sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere la data efectuării lor.

Societatea a aplicat tratamentul de baza cerut de IAS 29, urmand ca incepand cu 2013 sa se treaca la metoda alternativa de evaluare conform IAS 16.

Amortizarea se calculeaza la valoarea reevaluată, utilizandu-se metoda liniara, de-a lungul duratei de viata a activelor, incepand cu luna punerii in functiune.

Reevaluarile istorice au fost eliminate integral ca si neconforme IFRS, iar costul a fost supus inflatarii.

Au fost recunoscute reevaluările din 2013 - cladiri, 2014 - terenuri, 2016 - imobilizari corporale (exclusiv terenuri), 2018 – imobilizari corporale (exclusiv terenuri), 2019 – imobilizări corporale (inclusiv terenuri).

Cheltuielile efectuate pentru înlocuirea unei componente a unui element de imobilizari corporale recunoscute în valoarea unui mijloc fix sunt recuperate începând cu luna curentă operațiunii, pe parcursul duratei de viață rămasă.

Capitalizarea acestor cheltuieli nu presupune obligatoriu modificarea duratei de viață a activului.

Imobilizarile corporale au fost ajustate la inflatie incepand cu anul 1998 sau anul punerii in functiune, daca aceasta data este ulterioara anului 1998, anul in care s-au infiintat cele doua societati comerciale, respectiv prin HG nr.522/1998 privind înființarea Companiei Naționale "Aeroportul Internațional București-Otopeni" - S.A. si prin HG nr.524/1998 privind înființarea Societății Naționale "Aeroportul Internațional București - Băneasa" - S.A., societati din care ulterior a fost infiintata CNAB SA prin HG nr.1208/2009.

3.13. Investiții imobiliare

Societatea recunoaște o investiție imobiliară, în conformitate cu IAS 40, respectiv dacă este o proprietate imobiliară (un teren sau o clădire - sau o parte a unei clădiri - sau ambele) deținută (de proprietar sau de locatar în termenii unui contract de leasing financiar) mai degrabă pentru a obține venituri sau pentru creșterea valorii capitalului sau ambele.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

O investiție imobiliară este evaluată inițial la cost. Costurile de tranzacționare trebuie incluse în evaluarea inițială.

După recunoașterea inițială, compania a ales ca model de evaluare „modelul bazat pe cost” pentru toate investițiile sale imobiliare în conformitate cu dispozițiile din IAS 40, altele decât cele care îndeplinesc criteriile pentru a fi clasificate drept detinute în vederea vânzării.

3.14. Imobilizări necorporale

Conform **IAS 38 Imobilizări necorporale**, *o imobilizare necorporală este un activ nemonetar identificabil, fără substanță fizică, deținut în scopul utilizării în producția sau furnizarea de bunuri sau servicii, în scopul închirierii, sau în scopuri administrative.*

O imobilizare necorporală poate fi achiziționată sau generată intern. În oricare din cazuri, trebuie să fie recunoscută doar dacă:

- ✓ activul este controlat de societate ca rezultat al unor evenimente trecute;
- ✓ societatea se așteaptă ca activul să genereze beneficii economice viitoare;
- ✓ costul activului poate fi măsurat credibil; și
- ✓ activul poate fi separat de fondul comercial.

Imobilizarile necorporale la sfârșitul anului 2019 nu au fost reevaluate, deoarece nu s-a putut identifica o piață activă.

3.15. Imobilizări financiare

Imobilizările financiare sunt investiții financiare care cuprind acțiuni și alte titluri cumpărate și deținute pe termen lung, precum și creanțe imobilizate, cum ar fi împrumuturile și garanțiile acordate pe termen lung.

Titlurile de participare (acțiunile) pe care societatea le deține sunt înregistrate la active imobilizate, intenția societății de a le păstra depășind 12 luni de la data bilanțului. Societatea nu deține acțiuni de cel puțin jumătate plus unu din numărul de acțiuni cu drept de vot pentru a fi considerate filiale. Achizițiile și vânzările de participatii sunt înregistrate la data decontării care coincide cu data la care participatia este transferată societății.

La fiecare dată de raportare, Societatea evaluează dacă există probe obiective conform cărora un activ financiar sau un grup de active financiare a suferit o depreciere. Un activ financiar sau un grup de active financiare este depreciat și sunt suportate pierderi din depreciere numai dacă există dovezi obiective ale deprecierii ca rezultat al unui sau mai multor evenimente care au apărut după recunoașterea inițială a activului (un „eveniment care ocazionalizează pierderi”) și dacă acel eveniment (sau evenimente) care ocazionalizează pierderi are (au) un impact asupra fluxurilor de trezorerie viitoare estimate ale activului financiar sau ale grupului de active financiare care poate fi estimat în mod credibil.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.16. Clienți și conturi asimilate

Creanțele sunt înregistrate la valoarea anticipată a se realiza care corespunde cu valoarea nominală. Pentru creanțele incerte se calculează ajustări de depreciere.

În conturile de clienți și conturi similare se regăsește valoarea facturilor emise și neincasate până la data încheierii exercitiului financiar.

Prestarea serviciilor către clienți se face pe baza de comandă și/sau contract, cu plată la scadență de cuprinsă între 30 și 90 de zile, iar prețul este același indiferent de termenul de plată.

Pentru deprecierea creanțelor, pierderea din depreciere este înregistrată pentru valoarea brută a debitorului, inclusiv TVA care trebuie plătită către Stat și poate fi recuperată doar în cazul deciziei de faliment.

3.17. Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mică dintre cost și valoarea netă realizabilă.

Costul este determinat pe baza metodei primului intrat, primul ieșit, conform IAS 2. Acolo unde este necesar, sunt înregistrate provizioane pentru stocurile uzate moral și cu mișcare lentă. Stocurile uzate moral sunt identificate individual și sunt provizionate la valoare integrală sau eliminate din bilanț. Pentru stocurile cu mișcare lentă este efectuată o estimare a vechimii pe fiecare categorie principală, pe baza rotației stocurilor.

3.18. Numerar și echivalente de numerar

Pentru întocmirea situației fluxului de trezorerie, numerarul și echivalentele de numerar cuprind numerarul în casă, depozite la vedere și la bănci și investiții financiare pe termen scurt, avansurile de trezorerie. Acestea sunt evidențiate în situațiile financiare la cost.

3.19. Pierderi de valoare

O pierdere de valoare este recunoscută atunci când valoarea contabilă netă a activului este superioară valorii sale recuperabile. Pierderile de valoare sunt înregistrate în contul de profit și pierdere. O pierdere de valoare a unui activ este reluată în cazul în care există certitudinea că pierderea de valoare nu mai există și au avut loc schimbări în estimarea valorii recuperabile.

3.20. Capital social

Capitalul social cuprinde acțiunile ordinare înregistrate la valoarea nominală.

Societatea recunoaște modificările la capitalul social în condițiile prevăzute de legislația în vigoare și numai după aprobarea lor în Adunarea Generală a Acționarilor și înregistrarea acestora la Oficiul

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Registrului Comertului. De la înființare și până la data prezentelor rapoarte nu au fost modificări de capital social.

România a înregistrat, până la 01.01.2004, un nivel foarte ridicat al inflației și a fost considerată economie hiperinflaționistă, așa cum este definită de *IAS 29 Raportarea în economiile hiperinflaționiste*.

În condițiile aplicării IFRS, capitalul social a fost ajustat la inflație, iar rezultatul inflației este raportat în situațiile financiare (contul 1028).

3.21. Impozit pe profit curent și amânat

Cheltuiala cu impozitul aferentă perioadei include impozitul curent și impozitul amânat și este recunoscută în profit sau pierdere, cu excepția cazului în care este recunoscut în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii pentru că se referă la tranzacții care sunt, la rândul lor, recunoscute în aceeași perioadă sau în altă perioadă, în alte elemente ale rezultatului global sau direct în capitalurile proprii.

Cheltuiala cu impozitul pe profit curent se calculează pe baza reglementărilor fiscale în vigoare la sfârșitul perioadei de raportare. Conducerea evaluează periodic pozițiile din declarațiile fiscale în ceea ce privește situațiile în care reglementările fiscale aplicabile sunt interpretabile și constituie provizioane, acolo unde este cazul, pe baza sumelor estimate ca datorate autorităților fiscale

Cheltuiala cu impozitul pe profit amânat este recunoscută, pe baza metodei obligației bilanțiere, pentru diferențele temporare intervenite între bazele fiscale ale activelor și datoriilor și valorile contabile ale acestora din situațiile financiare. Totuși, impozitul pe profit amânat care rezultă în urma recunoașterii inițiale a unui activ sau pasiv dintr-o tranzacție, alta decât o combinație de întreprinderi, și care la momentul tranzacției nu afectează profitul contabil și nici cel impozabil nu este recunoscută. Impozitul pe profit amânat este determinat pe baza ratelor de impozitare (și reglementărilor legale) intrate în vigoare până la sfârșitul perioadei de raportare și care urmează să fie aplicate în perioada în care impozitul amânat de recuperat va fi valorificat sau impozitul amânat de plată va fi achitat.

Impozitul amânat de recuperat este recunoscut numai în măsura în care este probabil să se obțină în viitor un profit impozabil din care să fie deduse diferențele temporare.

3.22. Datorii comerciale și alte datorii

Datoriile sunt înregistrate la cost, reprezentând valoarea justă a sumei de plată în viitor pentru bunurile și serviciile primite. Datoriile comerciale pe termen scurt sunt acele datorii scadente în mai puțin de 12 luni de la data bilanțului. Toate celelalte datorii se înregistrează ca datorii pe termen lung.

Conturile de datorii comerciale și alte datorii se închid ca urmare a plății datoriilor, a compensării cu creanțe reciproce sau la prescrierea lor prin contul de profit și pierdere.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

3.23. Beneficiile angajaților

Beneficiile angajaților pe termen scurt includ salariile și contribuțiile la asigurările sociale. În cadrul activității curente pe care o desfășoară, Societatea efectuează plăți către Statul Român în beneficiul angajaților săi pentru asigurări sociale. Toți salariații companiei sunt incluși în planul de pensii al Statului Român. Drepturile salariaților pe termen scurt sunt recunoscute ca și cheltuieli o dată cu prestarea serviciilor de către aceștia.

Alte beneficii ale angajaților pe termen lung

Obligația netă a societății în ceea ce privește beneficiile pe termen lung acordate salariaților, altă decât planurile de pensii, este valoarea beneficiilor viitoare pe care salariații le-au câștigat în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în cea anterioară. Acest beneficiu este actualizat pentru a determina valoarea justă a acestuia, iar valoarea justă a oricărui activ aferent este dedusă. Aceste beneficii sunt estimate utilizând metoda factorului de credit proiectat. Orice câștiguri sau pierderi actuariale sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere în perioada în care apar. Alte beneficii ale angajaților pe termen lung sunt reprezentate de primele jubiliare.

Beneficiile pentru terminarea contractului de muncă sunt recunoscute drept cheltuieli atunci când Societatea este angajată în mod evident și fără nicio posibilitate realistă de abandonare, într-un plan oficial detaliat pentru terminarea contractului de muncă înainte de data normală de pensionare sau pentru acordarea de beneficii pentru terminarea contractului de muncă drept rezultat al unei oferte făcute cu scopul de a încuraja plecarea voluntară. În al doilea caz, beneficiile pentru terminarea contractului de muncă sunt recunoscute drept cheltuieli atunci când Societatea a făcut o ofertă pentru plecare voluntară, este probabil ca oferta va fi acceptată, iar numărul de angajați care vor accepta oferta poate fi estimat în mod rezonabil.

Planurile de contribuții determinate sunt planuri de beneficii postangajare în baza cărora o entitate plătește contribuții fixe într-o entitate separată (un fond) și nu va avea nicio obligație legală sau implicită de a plăti contribuții suplimentare dacă fondul nu detine suficiente active pentru a plăti toate beneficiile angajaților aferente serviciului prestat de angajat în perioada actuală și în perioadele anterioare.

Obligațiile pentru contribuțiile la planurile de contribuții determinate pentru pensii sunt recunoscute ca o cheltuielă cu beneficiile angajaților în contul de profit sau pierdere în perioadele în care serviciile sunt furnizate de către angajați. Contribuțiile plătite anticipat sunt recunoscute ca un activ în măsura în care este posibilă o rambursare în numerar sau o reducere a plăților viitoare.

Un plan de beneficii determinate este un plan de beneficii post-angajare, altul decât un plan de contribuții determinate. Obligațiile nete ale societății în raport cu planurile de beneficii determinate sunt calculate separat pentru fiecare plan în parte estimând valoarea beneficiilor viitoare pe care angajații le-au obținut în schimbul serviciilor prestate în perioada curentă și în perioadele anterioare. Aceste beneficii sunt actualizate la valoarea prezentă, rata de actualizare este urba dobânzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru luna decembrie 2020. Beneficiile se referă la premii de pensionare.

Calculul este realizat anual de către un actuar calificat, utilizând metoda factorului de credit proiectat. Atunci când beneficiile unui plan sunt suplimentate, cota-parte a beneficiului suplimentar aferent serviciilor prestate anterior de către angajați este recunoscută imediat în contul de profit sau pierdere.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Recunoașterea castigurilor și pierderilor actuariale rezultate din planurile de beneficii determinate se face în cadrul altor elemente ale rezultatului global în timp ce toate cheltuielile aferente planurilor de beneficii determinate sunt recunoscute în contul de profit sau pierdere al perioadei.

Societatea recunoaște castigurile și pierderile din reducerea sau decontarea unui plan de beneficii determinate atunci când are loc reducerea sau decontarea. Castigul sau pierderea din reducere sau decontare cuprinde orice modificare a valorii juste a activelor planului, orice modificare a valorii actualizate a obligației privind beneficiul determinat, orice castiguri și pierderi actuariale aferente și costul serviciilor anterioare, care nu au fost anterior recunoscute.

Orice estimare actuarială este subiectivă și diferiți experți pot avea diferite abordări ale estimării și pot utiliza diferite ipoteze. Cheltuielile viitoare efective nu vor fi aceleași cu cele estimate și se pot abate în mod semnificativ de la estimările facute. Calculele se bazează pe anumite ipoteze, care sunt prezentate în situațiile financiare și valorile derivate sunt dependente de acestea. Ipotezele sunt, în cele din urmă, responsabilitatea managementului societății.

3.24. Participarea la profit și prime

Societatea recunoaște o obligație și o cheltuială pentru participare la profit, în baza *Ordonanței nr.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*.

La sfârșitul exercitiului financiar se înregistrează un provizion pe termen scurt, nedeductibil fiscal. Aceasta obligație poate fi estimată în mod credibil în baza *OMFP nr.144/2005 privind aprobarea Precizărilor pentru determinarea sumelor care fac obiectul repartizării profitului conform Ordonanței Guvernului nr. 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, aprobată cu modificări prin Legea nr. 769/2001, cu modificările și completările ulterioare*.

În anul următor, prin eliminarea provizionului nedeductibil fiscal, se înregistrează un venit neimpozabil concomitent cu înregistrarea pe cheltuieli asimilate salariilor, deductibile la calculul impozitului pe profitul curent.

Potrivit Contractului colectiv de muncă, salariații beneficiază de prime, generate de diverse evenimente și care se înregistrează pe cheltuieli curente atunci când se acordă.

3.25. Recunoașterea veniturilor

Veniturile cuprind valoarea justă a contraprestatiei încasate sau de încasat pentru prestarea de servicii sau vânzarea de bunuri în cursul activității curente. Veniturile sunt prezentate fără taxa pe valoarea adăugată.

Societatea recunoaște veniturile în momentul în care valoarea acestora poate fi estimată cu certitudine, când este probabil ca Societatea să încaseze beneficii economice viitoare și când se îndeplinesc anumite criterii pentru fiecare din activitățile Societății, așa cum se prevede în IFRS 15 "Venituri din contractele cu clienții".

a) *Venituri din prestări servicii*

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Veniturile din prestarea serviciilor sunt recunoscute în perioada în care au fost efectuate. Veniturile din încasarea de chirii și/ sau drepturi de utilizare a activelor se recunosc pe baza contabilității de angajamente, conform contractului.

b) Veniturile din vânzarea de bunuri

Veniturile din vânzarea de bunuri se înregistrează în momentul livrării bunurilor.

c) Venituri din dobânzi

Veniturile din dobânzi sunt recunoscute periodic, pe măsura generării venitului respectiv, conform contabilității de angajamente.

d) Venituri din dividende

Dividendele sunt recunoscute atunci când dreptul de a primi plata este recunoscut.

e) Venituri din penalități

Veniturile din penalități pentru plata cu întârziere sunt recunoscute atunci când sunt preconizate beneficii economice viitoare în favoarea Societății.

3.26. Rezultatul pe acțiune

Rezultatul pe acțiune este calculat prin împartirea profitului sau pierderii atribuite acționarilor la media ponderată a acțiunilor ordinare din cursul perioadei.

Media ponderată a acțiunilor în circulație în timpul exercitiului reprezintă numărul de acțiuni de la începutul perioadei, ajustat cu numărul acțiunilor emise, înmulțit cu numărul de luni în care acțiunile s-au aflat în circulație în timpul exercitiului. Nu au fost modificări ale numărului de acțiuni nici în exercitiul financiar curent, nici în exercitiile financiare precedente.

Evidențele contabile sunt menținute în lei, în conformitate cu Reglementările Contabile Românești. Aceste conturi au fost retratate pentru a reflecta diferențele existente între principiile reglementărilor contabile românești și cele conform IFRS. În mod corespunzător, conturile conform principiilor contabile românești sunt ajustate, în cazul în care este necesar, pentru a armoniza situațiile financiare individuale, în toate aspectele semnificative, cu IFRS adoptate de Uniunea Europeană.

3.27. Managementul riscului financiar

Riscul reprezintă incertitudinea apariției unui fenomen care, dacă se petrece, poate avea influențe asupra obiectivelor stabilite. Riscul se referă în special la gradul de incertitudine care planează asupra evenimentelor viitoare.

Prima etapă în cadrul analizei riscurilor vizează identificarea expunerii CNAB față de evenimente cu caracter incert și cu impact potențial asupra desfășurării normale a activității aeroportului. În acest sens, au fost avute în vedere principalele activități desfășurate de CNAB, precum și factorii interni și externi ce pot exercita influențe asupra companiei. Această analiză preliminară a condus la identificarea unei serii de riscuri ce au fost grupate în funcție de tipologia acestora în cinci categorii detaliate mai jos.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Evoluții negative la nivelul contextului economic general

Dezvoltarea activității CNAB depinde într-o măsură semnificativă de evoluțiile macroeconomice atât la nivel național, cât și internațional, contextul economic general având un impact semnificativ asupra traficului de pasageri și implicit asupra companiei. Manifestarea unor tendințe negative la nivel economic general, precum criza economică, reprezintă un risc potențial pe termen scurt, a cărui predictibilitate este însă relativ redusă, având în vedere multitudinea de factori determinanți.

Riscuri comerciale

Principalele riscuri comerciale sunt cele legate de cerere și venituri. La nivelul CNAB acestea se pot concretiza în: reducerea veniturilor prin scăderea conjuncturală a traficului aerian (epidemii, accidente etc), anularea unor curse ale liniilor aeriene sau încetarea activității unei companii aeriene. În condițiile în care, dat fiind că majoritatea pasagerilor sunt de tip „origine/destinație finală”, cursele operate de o companie aeriană pot fi preluate relativ cu ușurință de alte companii aeriene și nu ar pune CNAB în dificultate financiară.

Alte posibile riscuri comerciale sunt: grad de ocupare scăzut al spațiilor comerciale de închiriat, scăderea veniturilor din chirii, grad de utilizare scăzut al noilor locuri de parcare, grad de ocupare scăzut al locațiilor disponibile pentru scopuri publicitare, reducerea veniturilor din contractele în participație, Datorită ponderii reduse a veniturilor non-aeronautice, materializarea unor astfel de riscuri nu ar avea un impact semnificativ pentru companie.

Riscuri operaționale

Riscul operațional este riscul înregistrării de pierderi financiare directe sau indirecte ca urmare a unor:

- procese interne eronate sau inadecvate;
- persoane care acționează incorect;
- sisteme care prezintă deficiențe în execuție;
- evenimente externe indezirabile.

Riscurile operaționale identificate la nivelul CNAB reies dintr-o serie de evenimente ce pot influența în mod negativ buna desfășurare a activității companiei, aceste evenimente fiind legate de infrastructura aeroportuară existentă, de programele investiționale în derulare/planificate, precum și de structura și numărul personalului angajat. Dezideratul principal este identificarea riscurilor potențiale înainte ca acestea să producă evenimente cu consecințe negative.

Riscuri legale

Pe baza opiniei specialiștilor pentru litigiile cele mai importante din punct de vedere al pretențiilor reclamantului (CNAB având calitatea de pârât) au fost constituite provizioane.

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

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Riscuri financiare

Riscurile financiare importante sunt riscul de dobândă și cel de curs valutar. CNAB are un grad redus de îndatorare, iar structura încasărilor și plăților din punct de vedere valutar este echilibrată. În aceste condiții, acest risc rămâne scăzut pe termen mediu.

Riscul valutar

CN AB SA este expusă riscului valutar prin expunerile la tranzacții derulate în moneda străină. Riscul valutar este asociat activelor și obligațiilor recunoscute.

Următorul tabel prezintă sensibilitatea profitului și pierderii, precum și a capitalurilor proprii față de posibilele modificări rezonabile ale cursului de schimb, aplicat la sfârșitul perioadei de raportare, monedei funcționale a societății, cu toate variabilele menținute constante:

Impactul asupra profitului și pierderii a:

	31 decembrie 2020	31 decembrie 2019
Aprecierii Euro cu 10%	2.665.438	19.438.315
Deprecierii Euro cu 10%	-2.665.438	-19.438.315
Aprecierii dolarului USD cu 10%	5.733	11.127
Deprecierii dolarului USD cu 10%	-5.733	-11.127

Riscul de preț

Societatea este expusă riscului tarifelor de aeroport. Dacă prețul tarifelor din servicii prestate ar fi fost 5% mai mare/mai mic, rezultatul net al perioadei ar fi fost mai mic/mai mare cu 14.879.424 lei la decembrie 2020 (decembrie 2019: 42.364.962 lei)

Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate apare din gestionarea de către Societate a mijloacelor circulante și a cheltuielilor de finanțare și rambursărilor sumei de principal pentru instrumentele sale de debitare.

Următorul tabel prezintă scadențele contractuale (reprezentând fluxurile de numerar contractuale fără reduceri) ale datoriilor financiare.

	Sub un an	Intre 1 si 2 ani	Mai mult de 2 ani
La 31 decembrie 2020			
Furnizori si alte datorii	106.428.945		
Credite si imprumuturi	-	146.082.000	-
Total	106.428.945	146.082.000	-

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

	Sub un an	Intre 1 si 2 ani	Mai mult de 2 ani
La 31 decembrie 2019			
Furnizori si alte datorii	146.211.075	-	-
Credite si imprumuturi	-	-	-
Total	146.211.075	-	-

Categorii de instrumente financiare

Instrumentele financiare principale utilizate de Societate, din care apare riscul privind instrumentele financiare, sunt după cum urmează:

- Instrumente financiare evaluate la valoare justa
- Creanțe comerciale și alte creanțe
- Numerar și echivalente de numerar
- Datorii comerciale și alte datorii

Un sumar al instrumentelor financiare deținute pe categorii este furnizat mai jos:

Active financiare	31-Dec-20	31-Dec-19
Creanțe comerciale și asimilate	33.486.285	106,178,513
Numerar și echivalente de numerar	38.375.645	368,334,694
Alte active financiare	11.980.863	13,984,637
Total	83.842.793	488,497,844

Datorii financiare la cost amortizat	31-Dec-20	31-Dec-19
Datorii comerciale și similare	75.880.244	49,562,586
Alte imprumuturi	146.082.000	-
Total	221.962.244	49,562,586

Obiectivul general al managementului este de a stabili politici care încearcă să reducă riscul pe cât posibil fără a afecta în mod nejustificat competitivitatea și flexibilitatea Societatii.

Valoarea justă a instrumentelor financiare

Valoarea justă a activelor și datoriilor financiare este determinată după cum urmează:

- Valoarea justă a activelor și datoriilor cu termeni și condiții standard și tranzactionate pe piețe active lichide este determinată prin referință la prețuri cotate în piață (incluzând titluri rascumparabile, efecte de comerț, obligațiuni și titluri de valoare perpetue).
- Valoarea justă a altor active și datorii financiare (exclusiv instrumentele financiare derivate) este determinată în conformitate cu modele de evaluare acceptate în mod general, care se bazează pe fluxuri de numerar viitoare actualizate folosind prețuri ale unor tranzacții observabile în piețele curente și cotații obținute de la dealeri pentru instrumente similare.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Tabelul următor prezintă o analiză a metodelor de evaluare a instrumentelor financiare la o dată ulterioară celei de recunoaștere inițială, grupate în nivelurile 1 - 3 pe baza gradului de disponibilitate în piața a informațiilor necesare evaluării.

- Nivelul 1: include instrumente financiare măsurate la valoarea justă prin aplicarea preturilor cotate, neajustate, obținute din piețe active pe care sunt tranzacționate active sau datorii identice.
- Nivelul 2: include instrumente financiare măsurate la valoarea justă prin folosirea unor tehnici de evaluare ce conțin variabile altele decât preturile cotate indicate la Nivelul 1 al ierarhiei, variabile ce sunt disponibile și identificabile în piața pentru activele și datoriile respective, fie direct (cum ar fi preturile) sau indirect (respectiv derivate din preturi).
- Nivelul 3: include instrumente financiare măsurate la valoarea justă folosind tehnici de evaluare ce conțin variabile pentru activele sau datoriile respective, care nu se bazează pe date identificabile, disponibile în piața.

- 2020 -

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la cost sau contabilizate prin metoda punerii în echivalență	-	-	11.437.275	11.437.275

- 2019 -

	Nivelul 1	Nivelul 2	Nivelul 3	Total
Active financiare la cost sau contabilizate prin metoda punerii în echivalență	-	-	13.449.742	13.449.742

Nu au existat transferuri între nivelurile ierarhiei de măsurare a valorii juste folosite la evaluarea instrumentelor financiare.

Conducerea Societății consideră că valoarea justă a activelor și datoriilor recunoscute la cost amortizat în situațiile financiare aproximează valoarea netă contabilă a acestora în mare parte datorită maturităților pe termen scurt, costurilor mici aferente tranzacțiilor la data poziției financiare, iar pentru împrumuturile pe termen lung datorită faptului că acestea au fost recent contractate.

Valoarea justă a următoarelor active și datorii financiare aproximează valoarea lor contabilă:

- Creanțe comerciale și alte creanțe;
- Alte active financiare pe termen scurt;
- Numerar și echivalente de numerar;
- Datorii comerciale și alte datorii;
- Împrumuturi.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 4 – Active imobilizate

Potrivit pct. 61 alin.(1) și (2) din Reglementările contabile aprobate prin *OMFP nr.2844/ 2016 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară*, activele imobilizate sunt active generatoare de beneficii economice viitoare și se recunosc în condițiile prevăzute de IFRS. În cadrul activelor imobilizate se cuprind: imobilizările necorporale și corporale, imobilizările în curs, precum și imobilizările financiare. Imobilizările corporale în curs de execuție reprezintă investițiile neterminate efectuate în regie proprie sau în antrepriză. Imobilizările corporale în curs de execuție se trec în categoria imobilizărilor finalizate, cu respectarea prevederilor IFRS.

Valoarea amortizării aferente imobilizărilor necorporale și corporale, corespunzătoare fiecărei perioade, se înregistrează pe cheltuieli (contul 6811 "Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor biologice productive evaluate la cost").

În cazul scoaterii din evidență a unei imobilizări necorporale sau corporale, sunt evidențiate distinct veniturile generate de această operațiune (contul 7583 "Venituri din vânzarea imobilizărilor necorporale și corporale și alte operațiuni de capital"), cheltuielile reprezentând valoarea neamortizată a imobilizării (contul 6583 "Cheltuieli privind imobilizările necorporale și corporale cedate și alte operațiuni de capital") și alte cheltuieli legate de cedarea acestora. În această situație, eventualele ajustări pentru depreciere constituite anterior (contul 6813 "Cheltuieli de exploatare privind ajustările pentru deprecierea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor biologice productive evaluate la cost") se reiau corespunzător la venituri (contul 7813 "Venituri din ajustări pentru deprecierea imobilizărilor, a investițiilor imobiliare și a activelor biologice productive evaluate la cost").

În scopul prezentării în situația rezultatului global, câștigul sau pierderea care apare odată cu încetarea utilizării sau ieșirea unei imobilizări necorporale sau corporale se determină ca diferență între veniturile generate de ieșirea activului și valoarea sa neamortizată, inclusiv cheltuielile ocazionate de scoaterea acestuia din evidență, și trebuie prezentat(ă) ca valoare netă în situația rezultatului global, potrivit IAS 38, respectiv IAS 16.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

4.1. Imobilizari corporale

La 31.12.2020, situația imobilizărilor corporale se prezintă astfel:

Explicații	Terenuri	Construcții	Instalații tehnice și mașini	Alte instalații, utilaje și mobilier	Imobilizări corporale în curs de execuție și avansuri plătite	Investiții imobiliare	TOTAL
Valoare brută							
Sold la 01.01.2020	3.051.943.000	2.040.572.914	912.091.903	222.218.147	17.668.341	5.426.313	6.249.920.618
Creșteri	336.366	688.400	45.315.033	16.402.321	165.398.704		228.140.823
Reduceri	1.165.916	29.055	1.283.496	3.536.191	10.540.511		16.555.169
Sold la 31.12.2020	3.051.113.450	2.041.232.259	956.123.440	235.084.277	172.526.533	5.426.313	6.461.506.272
Amortizare							
Sold la 01.01.2020		1.127.983.304	732.303.363	163.830.058		4.434.857	2.028.551.582
Creșteri		61.208.991	44.474.240	13.425.892		63.423	119.172.546
Descrasteri		28.440	1.210.830	3.406.269			4.645.539
Sold la 31.12.2020		1.189.163.855	775.566.773	173.849.681		4.498.280	2.143.078.589
Ajustări deprecieri							
Sold la 01.01.2020	0	304.900	43.895	0	4.878.175		5.226.970
Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	0	33.586	1.077.027	208.441			1.319.054
Reduceri sau reluări	0	33.801	43.895		94.615		172.311
Sold la 31.12.2020	0	304.685	1.077.027	208.441	4.783.560		6.373.713
Valoare netă							
La 01.01.2020	3.051.943.000	912.284.710	179.744.645	58.388.089	12.790.166	991.456	4.216.142.066
La 31.12.2020	3.051.113.450	85.1763.719	179.479.640	61.026.155	167.742.973	928.033	4.312.053.970

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

4.2. Imobilizări necorporale

La 31.12.2020, situația imobilizărilor necorporale se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumirea elementului de imobilizare necorporală	Valoarea brută				Ajustări de valoare (amortizări și ajustări pentru depreciere sau pierdere de valoare)			Valoarea netă	
		Sold la 01.01.2020	Creșteri	Cedări, transferuri și alte reduceri	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020	Ajustări înregistrate în cursul exercițiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la 31.12.2020	Sold la 01.01.2020
	Imobilizări necorporale (1+2), din care:	5.632.750	558.441		6.191.191	5.011.444	360.904		5.372.348	621.306
1	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare, din care:	153.946	38.630		192.576	149.509	1099		150.608	4.437
1.1.	Brevete, mărci și alte drepturi și valori similare	125.478	38.630		164.108	121.048	1.099		122.147	4.430
1.2.	Terenuri MT în folosință gratuită	7			7					7
1.3.	Concesiuni licențe Băneasa	28.461			28.461	28.461			28.461	
2	Alte imobilizări necorporale	5.478.804	519.811		5.998.615	4.861.935	359.805		5.221.740	616.869
										776.875

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

4.3. Imobilizări financiare

Această categorie de active cuprinde acțiunile deținute la filiale, entități asociate și entități controlate în comun, împrumuturile acordate acestor entități, alte investiții deținute ca imobilizări, precum și alte împrumuturi.

Contabilizarea elementelor menționate mai sus se efectuează în funcție de natura acestora și tipul entității în care sunt deținute participațiile.

La alte creanțe imobilizate se cuprind garanțiile, depozitele și cauțiunile depuse de entitate la terți. În conturile de creanțe imobilizate reprezentând împrumuturi acordate se înregistrează sumele acordate terților în baza unor contracte pentru care entitatea percepe dobânzi, potrivit legii.

Principalele înregistrări efectuate la imobilizarile financiare la 31.12.2019 reflectate în situațiile financiare au fost:

- ✓ A fost derecunoscut rezultat din punerea în echivalența BICC și RAS (contul 264) în valoare de 469.554,34 lei.

Principalele înregistrări efectuate la imobilizarile financiare la 31.12.2020 reflectate în situațiile financiare au fost:

- ✓ A fost derecunoscut rezultat din punerea în echivalența BICC și RAS (contul 264) în valoare de 2.012.467,3 lei.

La 31.12.2019, respectiv la 31.12.2020, **imobilizarile financiare** se prezintă astfel:

Explicații	Creanțe imobilizate - garanții la terți	Titluri de participare	Titluri puse în echivalența	Total
Valoare brută la 01 ianuarie 2019	519.164	36.159.852	11.594.993	48.274.009
Intrări,	15.731			15.731
Ieșiri,			469.554	469.554
Valoare brută la 31 decembrie 2019	534.895	36.159.852	11.125.439	47.820.186
Ajustare pt depreciere la 01 ianuarie 2019	0	33.835.548	0	33.835.548
Ajustare la 31.12.2019		33.835.548		
Valoare contabilă netă la 01.01.2019	519.164	2.324.304	11.594.993	14.438.461
Valoare contabilă netă la 31.12.2019	534.895	2.324.304	11.125.439	13.984.638
Valoare brută la 01 ianuarie 2020	534.895	36.159.852	11.125.439	47.820.186
Intrări,	8693		1.294.654	1.303.347
Ieșiri,			3.307.121	3.307.121
Valoare brută la 31 decembrie 2020	543.588	36.159.852	9.112.972	45.816.412
Ajustare pt depreciere la 01 ianuarie 2020		33.835.548		33.835.548
Ajustare la 31.12.2020		33.835.548		33.835.548
Valoare contabilă netă la 01.01.2020	543.895	2.324.304	11.125.439	13.993.638
Valoare contabilă netă la 31.12.2020	543.588	2.324.304	9.112.972	11.980.864

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Alte creanțe imobilizate- garantii la terți

Nr. Crt	Garantii la terți	01.01.2020	Intrări	Ieșiri	31.12.2020
1	Cumpăna	2.310			2310
2	Internet Banking	167			167
3	RADET	2.199			2.199
4	Romtelecom	3.178			3.178
5	Sal Trans Exim	916			916
6	Cauțiune dosar nr.47/2014 cu Global Media SA	22.858			22.858
7	Cauțiune dosar nr.3393/3/2012 cu Olga Orbeșteanu	23.963			23.963
8	Cauțiune dosar nr.2619/93/2014 Elena Tudor Barcău	1.000			1000
9	Cauțiune dosar nr.2619/93/2014 Elena Tudor Barcău 13.03.2015 22.04.2015	1.000			1000
10	Cautiune suspendare dosar 1506/93/2015	1.000			1000
11	Cauțiune incident avion Băneasa	364.073			364.073
12	Garantie la bursa de mărfuri licitație gaze	25.500			25.500
13	Bursa Romana de marfuri	71.000			71.000
14	Cauțiune dosar nr. 5475/2/2019 ANAF Directia Generală Mari Contribuabili	15.731			15.731
15	Dosar 1095/2019 beja olteanu FORTRESS AVIATION		8693		8693
	TOTAL	534.895			543.588

Titluri de participare

Nr. Crt	Imobilizari Financiare la societăți	01.01.2020	Procent de deținere la 01.01.2020	31.12.2020	Procent de deținere la 31.12.2020
1	CN Tarom SA	32.564.700	1,46%	32.564.700	1.46%
2	Compania Nationala de Investitii, din care:	168.349		168.349	
	-aplicare IAS 29	43.349		43.349	
	-particip CS	125.000	31,25%	125.000	31,25%
3	Globe Ground Romania SRL	6.435	13,00%	6.435	13,00%
4	Romprest Service SA	2.291.013	10,00%	2.291.013	10,00%
5	DNATA CATERING SA, din care:	22.464		22.464	
	- aplicare IAS 29	5.784		5.784	
	-particip CS	16.680	4,979%	16.680	4,979%
6	Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă SA	1.102.500 (subscris 3.675.000)	35%	1.102.500 (subscris 3.675.000)	35%

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

7	Asociația pentru promovarea și dezvolt. Turismului Românesc	4.392	0	4392	
8	TOTAL	36.159.853	X	36.159.853	x
9	Ajustare pentru depreciere	33.835.548	X	33.835.548	x

Titluri de participare puse în echivalență

Având în vedere procentele de participare la capitalul social, titlurile deținute de societate la BICC și RAS au fost reclasificate ca titluri puse în echivalență și evaluate și prezentate în situațiile financiare prin metoda punerii în echivalență. Metoda punerii în echivalență este o metoda de contabilizare și raportare prin care o participatie într-o entitate controlată în comun este inițial înregistrată la cost și este ajustată ulterior în funcție de schimbările ulterioare achiziției cotei-parte a investitorului în activele nete ale entității controlate în comun (IAS 31).

La **31.12.2020** s-au recalculat titlurile puse în echivalență pentru cele două societăți în funcție de capitalurile proprii cuprinse în situațiile financiare ale societăților respective, astfel:

- ✓ Pentru BICC titlurile puse în echivalență sunt de 6.912.726 lei;
- ✓ Pentru RAS titlurile puse în echivalență sunt de 2.200.245 lei.

Informațiile folosite la determinarea titlurilor puse în echivalență sunt preluate din balanțele de verificare ale BICC și RAS.

Nr. Crt	Imobilizări Financiare la societăți	01.01.2020	Procent de deținere la 01.01.2020	Intrări-ajustări IFRS	Ieșiri-ajustări IFRS	31.12.2020	Procent de deținere la 31.12.2020
1	Bucharest International Cargo Center (BICC)	8.911.625	27	798.471	2.797.370	6.912.726	27
2	Romanian Airport Services SA (RAS)	2.213.813	33,18	496.183	509.751	2.200.245	33,18
	TOTAL	11.125.438	X	1.294.654	3.307.121	9.112.971	X

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 5 - Active curente

Societatea reclasifica un activ drept activ circulant atunci când:

- preconizează să valorifice activul, sau intenționează să îl vândă sau să îl consume în cadrul ciclului normal de exploatare;
- activul este detinut, în principal, în scopul tranzacționării;
- preconizează să valorifice activul în termen de douăsprezece luni după perioada de raportare;
- activul reprezintă numerar sau echivalente de numerar (după cum sunt definite de IAS 7), cu excepția cazului în care există restricția ca activul să fie schimbat sau utilizat pentru decontarea unei datorii pentru o perioadă de cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

5.1. Stocuri

Principalele categorii de stocuri sunt: mărfurile, piesele de schimb, materialele consumabile, materialele aflate la terți, materialele de natura obiectelor de inventar, produsele reziduale și ambalajele.

La intrarea în gestiunea Companiei, stocurile sunt evaluate la cost de achiziție, inclusiv cheltuielile colaterale pentru a aduce stocurile în formă și în locul în care se găsesc. Evidența contabilă a tuturor gestiunilor de bunuri materiale este cantitativ – valorică, iar ca metodă de evidență se folosește metoda inventarului permanent.

Evaluarea stocurilor la ieșirea din gestiune se face folosind metoda FIFO, permisă de IAS 2 – Stocuri.

La inventar stocurile de materii prime și materiale diverse au fost evaluate la valoarea justă, iar stocurile degradate sau care nu mai pot fi folosite în cadrul Companiei au fost inventariate separat și ajustate corespunzător.

La 31.12.2020 CN Aeroporturi București SA înregistrează Stocuri în valoare brută de 18.486.368 lei. La 31.12.2020 s-au constituit ajustări pentru deprecierea materialelor (cont 392) în valoare de 792.221 lei, având o valoare netă de 17.694.011 lei.

Nr. crt	Categoria	Sold la 01.01.2020	Intrări	Ieșiri	Sold la 31.12.2020
1.	Materiale consumabile	4.659.788	9.200.328	9.563.932	4.296.184
2.	Produse reziduale	7.230	1260		8490
3.	Mărfuri	0			
4	Materiale aflate la terți	13.827.905	4.808.381	4.780.858	13.855.428
5	Materiale de natura obiectelor de inventar	41.721	2.168.330	2.009.233	200.818
6	Ambalaje	184		184	0
7	Avansuri	516.923	5.293.083	5.809.490	516
8	Active deținute în vederea vânzării	90.220	67.214	32.502	124.932

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

9	Total valori brute	19.143.971	21.538.596	22.196.199	18.486.368
10	Ajustări	8.999	792.221	8.863	792.357
11	Total valori nete	19.134.972	20.746.375	22.187.336	17.694.011

Din totalul de 18.486.232 lei:

- suma de 1.306.368 lei reprezintă stocuri fără mișcare sau cu mișcare lentă, astfel:

- ✓ Combustibil lichid ușor – stoc siguranță = 507,676 lei;
- ✓ Combustibil - lichid de frână – stoc siguranță = 6.471 lei;
- ✓ Materiale consumabile – piese de schimb = 470.162 lei
- ✓ Materiale de natura obiectelor de inventar = 28.994 lei;
- ✓ Materiale consumabile – alte materiale = 293.065 lei;

Materialele aflate la terți, în suma de **13.855.292** lei (ct.351-ct.3951) reprezintă:

- Magal Security Systems LTD 2.054.901 lei
- Magal Security Systems srl 182.231 lei
- EMP Trade 6.777.480 lei
- Euro Nuclear Security Services 3.673.422 lei
- CEROB SRL 19.500 lei
- MHA Active System 210.804 lei
- MB Telecom 884.650 lei
- UTI Grup SA (136 pt 3951) 43.340 lei
- IG al Poliției Transporturi Aurel Vlaicu 8.964 lei

5.2. Creanțe

Situția creanțelor la data de 31.12.2020, se prezintă astfel:

Nr. crt.	Explicații	Creanțe comerciale	Alte creanțe	Total
1	La 01.01.2020 valoare brută	116.665.248	37.460.170	154.125.418
2	Ajustare	21.808.380	4.635.388	26.443.768
3	Valoare contabilă netă la 01.01.2020	94.856.868	32.824.786	127.681.653
4	La 31.12.2020 valoare brută	82.963.635	74.036.595	157.000.230
5	Ajustare	52.828.911	13.638.848	66.467.760
6	Valoare contabilă netă la 31.12.2020	30.134.724	60.397.747	90.532.470

5.2.1 Creanțe comerciale

La finele anului 2020, CN AB SA prezintă următoarea structură a creanțelor comerciale:

Nr. crt	EXPLICAȚII	Sold la 01.01.2020	Sold la 31.12.2020	Termen de lichiditate sub un an	Termen de lichiditate peste un an
1	Clienți interni,	16.569.259	8.176.420	8.176.420	-

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

2	Clienți externi	7.064.666	2.602.654	2.602.654	-
3	Total clienți interni și externi	23.633.925	10.779.074	10.779.074	-
4	Clienți incerti	21.808.380	52.828.912	52.828.912	-
5	Clienți – facturi de întocmit	70.577.427	19.301.683	19.301.683	-
	Total clienti	116.019.732	82.909.669	82.909.669	
6	Furnizori debitori pt prestări servicii	645.516	53.967	53.967	-
7	Total valori brute	116.665.248	82.963.635	82.693.635	-
8	Ajustări depreciere clienți	21.808.380	52.828.911	52.828.911	
	Total valori nete	94.856.868	30.134.724	30.134.724	-

5.2.2 Clienți

Structura pe vechime a creanțelor – clienți, existente în sold la 31.12.2020, se prezintă după cum urmează:

Nr.crt	Vechimea	Total clienti la 31.12.2020	Procent (%)
1	In termen	8.333.532,98	13,10
2	0 – 30 zile	3.763.602,47	5,92
3	30 – 60 zile	4.600.597,42	7,23
4	60 – 90 zile	3.367.208,81	5,29
5	90 – 120 zile	5.553.618,45	8,73
6	120 -270 zile	15.293.279,00	24,04
7	270 – 365 zile	746.878,72	1,17
8	Peste 365 zile	21.949.268,09	34,51
	TOTAL	63.607.985,93	100

5.2.3 Furnizori debitori pentru prestări servicii

În soldul contului furnizori debitori pentru prestări servicii s-au înregistrat avansurile în suma de 53.967 lei acordate furnizorilor de servicii, față de 645.516 lei la sfârșitul perioadei precedente.

5.2.4. Clienți incerti

În conturile anuale închise pentru data de 31.12.2020 clienții incerti conform datelor stabilite cu ocazia inventarierii întregului patrimoniu, prezintă un sold de 52.828.912 lei cu 31.020.532 lei mai mult față de 31.12.2019, ajustat integral.

Ponderea principală a clienților incerti este deținută de societățile aflate în curs de lichidare și anume:

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

DENUMIRE	Valoare	Procent
COMPANIA NATIONALA DE TRANSPORTURI AERIENE ROMANE TAROM SA	31.553.530	59,73
ROMAVIA	6.939.155	13,14
MY AIR	6.593.023	12,48
BATA SKY IMOBILIARE S.A (FOST BLUE AIR - TRANSPORT AERIAN SA)	2.356.699	4,46
JETTRAN INTERNATIONAL	1.064.772	2,02
COMPANIA ROMPREST SERVICE SA	810.700	1,53
MYAIR.COM SRL	706.330	1,34
AIC HANDLING S.A.	672.998	1,27
TEHCON EDILITARE&INFRASTRUCTURA SRL	534.454	1,01
OLYMPIC AIRLINES SA	393.169	0,74

5.2.5 Clienți facturi de întocmit

Pentru respectarea principiului independenței exercițiilor financiare, CN AB SA a reflectat în contul de « Clienți - facturi de întocmit » veniturile aferente prestațiilor efectuate în luna decembrie, dar care nu au putut fi facturate decât în luna următoare.

Pentru același motiv compania a facturat și penalizarile de întârziere la plata a facturilor aferente prestațiilor anului 2020.

În structura acestei poziții bilanțiere se prezintă astfel:

Nr. crt.	Denumire client	lei	
		Sume la 01.01.2020	Sume la 31.12.2020
1	Clienți – facturi de întocmit intern	31.752.828	10.530.093
2	Clienți – facturi de întocmit pentru penalizări comerciale	64.545	592.447
3	Clienți – facturi de întocmit extern	38.760.054	8.044.851
TOTAL		70.577.427	19.301.683

5.2.6 Alte creanțe

În conturile anuale, închise pentru 31.12.2020, CN AB SA, a reflectat la poziția "alte creanțe" următoarele solduri:

Alte creanțe	Sold la 01.ian.20	Sold la 31.dec.20	Diferențe față de începutul anului
Alte creanțe cu personalul	28.579	5.288	-23.291
Contribuția pentru concedii și indemnizații	5.953.634	7.343.395	1.389.761
Alte creanțe	8.925	0	-8.925
TVA de recuperat	13.468.889	36.418.663	22.949.774
TVA neexigibil sold debitor	1.271.975	1.423.110	151.135

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Alte creanțe privind bugetul statului	154.201	162.195	7.994
Decontări din operații în participațiune - activ	12.517.446	251.584	-12.265.862
Debitori diverși	3.986.538	16.774.345	12.787.808
Dobânzi de încasat	69.473	5377	-64.096
Impozit pe profit	0	11.652.637	11.652.637
Sume în curs de lamurire	514	0	-514
Subvenții			
Total valori brute	37.460.174	74.036.594	36.576.421
Ajustări de valoare	4.635.388	13.638.848	9.003.460
Total valori nete	32.824.786	60.397.746	27.572.960

La finele anului financiar 2020 Compania avea TVA de recuperat în suma de 36.418.663 lei, sume provenite din achizițiile de bunuri și servicii necesare activității proprii, reprezentând TVA de rambursat solicitat la rambursare prin deconturile de la luna aprilie 2019 (1.385.168 lei), mai 2019 (845.474), septembrie 2020 (2.938.851 lei), octombrie 2020 (5.602.408 lei), noiembrie 2020 (7.888.242 lei), decembrie 2020 (17.758.520 lei).

Pentru Debitorii diverși, în sumă de 17.212.323 lei, în sold la 31.12.2020, s-au constituit ajustări de 13.638.848 lei care reprezintă:

- ajustări pentru Global Media SA ("Decontări din operații în participație-activ"), în valoare de 156.588 lei, pentru debitul neachitat aferent contractului de asociere în participațiune reziliat,
- iar 13.482.260 lei pentru « Debitori diverși ».

5.2.7 Situația decontărilor din operațiuni în participație – activ

La data de 31.12.2020 se prezintă astfel:

Nr. crt	Denumire societate	Valoare brută la:		Ajustări pentru depreciere		Valoare netă la:	
		31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020	31.12.2019	31.12.2020
1	Dnata Catering S.A. (Alpha Rocas S.A.)	2.307.477	13.647			2.307.477	13.647
2	Ion Tiriac Air	-16.591				-16.591	
3	Millenium Pro Design Srl	10.226.561	237.937			10.226.561	237.937
	TOTAL	12.517.447	251.584			12.517.447	251.584

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

5.3. Disponibilități primite pentru achitarea de despăgubiri în numele Ministerului Transporturilor

În scopul implementării Hotărârii de Guvern nr. 799/2019 privind declanșarea procedurilor de expropriere a imobilelor proprietate privată care constituie coridorul de expropriere situat pe amplasamentul lucrării de utilitate publică de interes național privind obiectivul de investiții "Programul strategic de dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la Aeroportul Internațional Henri Coandă - București", CNAB derulează procesul de expropriere a imobilelor proprietate privată care constituie coridorul de expropriere situat pe amplasamentul lucrării de utilitate publică de interes național privind obiectivul de investiții "Programul strategic de dezvoltare a infrastructurii aeroportuare la Aeroportul Internațional Henri Coandă – București (PSDIA AIHCB)".

Prin Legea nr. 5/2020 a fost aprobat bugetul de stat pe anul 2020, iar la capitolul 84.01 "Transporturi", titlul 55 "Alte transferuri", art. 55.01.12 "Investiții ale agenților economici cu capital de stat" a fost alocată suma totală de 358.212 mii lei aferentă despăgubirilor pentru imobilele proprietate privată care constituie coridorul de expropriere situat pe amplasamentul lucrării de utilitate publică de interes național PSDIA AIHCB.

În cursul anului 2020 a fost virată în contul de trezorerie / contul bancar deschis pe numele CNAB, conform prevederilor legale, întreaga sumă pentru plata despăgubirilor, în valoare de 358.212 mii lei, suma aprobată prin OMT 1046/16.07.2019.

5.4 Casa și conturi la bănci

Situația disponibilităților bănești se prezintă astfel:

<i>Nr. crt.</i>	Indicatorul	Sold 01.01.2020	Intrări	Ieșiri	Sold 31.12.2020
1.	Conturi curente la bănci, în lei	131.797.086	26.131.486.211	26.242.357.668	20.925.629
2.	Conturi curente la bănci în valută	211.210.540	593.152.416	787.200.718	17.162.238
3.	Depozit la termen în lei	25.000.000		25.000.000	
4.	Casa în lei	324.363	21.638.599	21.683.848	279.114
5.	Casa în valută	904	381.034	381.054	884
6.	Alte valori	1.800		1800	0
7.	Avansuri de trezorerie		644.184	636.404	7.780
TOTAL		368.334.693	26.747.302.444	27.077.261.492	38.375.645

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

Disponibilitățile în devize la bănci ale Companiei, au fost evaluate la cursul de schimb din data

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

de 31.12.2020, comunicate de Banca Națională a României în vederea întocmirii situațiilor financiare ale anului 2020.

Conturi în lei la bănci:

BANCA	NR. CONT	SOLD
BANCA COMERCIALA ROMANA	RO93RNCB0082044172710001	2.144.620
BANCA COMERCIALA ROMANA	RO47RNCB0082044172710053	646
BANCA TRANSILVANIA - SUCURSALA LIPSCANI	RO68BTRLRONSALA426594801	511.093
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA	RO40BRDE445SV12412444450	10
BANCA TRANSILVANIA - SUCURSALA LIPSCANI	RO75BTRLRONCRT0426594801	78.518
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA	RO14BRDE445SV55986334450	25.463
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COAND	RO51BRDE445SA14812444450	117.000
BCR-UNIRII GARANTII GESTIONARI		16.346
GARANTI BANK SA	RO34UGBI0000422010865RON	68.724
RAIFFEISEN BANK - BANEASA	RO84RZBR0000060008659817	129.918
ING BANK N.V.AMSTERDAM-SUCURSALA BUCURESTI	RO59INGB0001008211678910	580.462
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA	RO60BRDE445SA14153634450J	1.177.648
DIRECTIA TREZORERIE SI CONTABILITATE PUBLICA A MUNICIPIULUI BUCURESTI	RO79TREZ7005069XXX004563	12.176
BRD - GROUPE SOCIETE GENERALE - AGENTIA HENRI COANDA DEPOZIT LEI		13.788.971
UNICREDIT TIRIAC BANK SUCURSALA GRIGORE MORA DEPOZIT LEI		2.273.188
CEC BANK	RO51CECEB00030RON0954715	235
BRD GROUPE SOCIETE GENERALE	RO07BRDE445SV4782877450	612
TOTAL		20.925.630

Nr. crt.	Denumire cont	Sold valuta	Curs	Echivalent lei
1	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Euro	358,04	4,8694	1.743,44
2	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Cont card OP.POS Euro	51.996,40	4,8694	253.191,27
3	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Euro	1.213.229,56	4,8694	5.907.700,02
4	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Dolar US	16.946,55	3,9660	67.210,14
5	BRD - AGENTIA HENRI COANDA DOLARI CANADIENI	3.162,53	3,1127	9.844,01
6	BRD - AGENTIA HENRI COANDA FRANCI ELVETIENI	92,18	4,4997	414,78
7	BRD - AGENTIA HENRI COANDA Lira sterlina	200,89	5.4201	1.088,84

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

8	BRD - AGENTIA HENRI COANDA COROANE SUEDEZE	486,51	0,4864	236,64
9	RAIFFEISEN BANK - BANEASARO56RZBR0000060008659836 Dolar US	-1.25	3,9660	-5
10	RAIFFEISEN BANK – BANEASA RO94RZBR0000060008659831Euro	275.207,99	4,8694	1.340.097,79
12	UNICREDIT TIRIAC BANK SUCURSALA GRIGORE MORA Euro	240.068,12	4,8694	1.168.987,70
13	BCR EURO RO32RNCB0082044172710032	1.727.467,16	4,8694	8.411.728,59
	Total la 31.12.2020			17.162.238,

5.5. Cheltuieli în avans

Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere țin seama de principiul separării exercitiilor. Cheltuielile plătite/de plătit în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, sunt înregistrate distinct în contabilitate, la cheltuieli în avans (contul 471 "Cheltuieli înregistrate în avans").

La 31.12.2020, Compania avea înregistrate cheltuieli în avans în sumă de 2.028.146 lei, fata de 696.908 lei in anul anterior. Pentru aceste cheltuieli, compania are intocmite grafice de trecere pe costuri astfel:

✓ In anul 2021 se vor resorbi 2.023.084 lei.

Componenta cheltuielilor in avans, la 31.12.2020, se prezinta astfel:

Denumire	43.830	Intrari	Iesiri	44.196
ACI ONLINE LEARNING CENTRE	0	35.637	32.485	3.152
AIRPORTS COUNCIL INTERNATIONAL	0	144.869	126.539	18.330
ALIAD SRL	42	0	42	0
ASITO KAPITAL SA	56.555	86.335	142.890	0
AUTORITATEA NATIONALA DE REGLEMENTARE IN DOMENIUL ENERGIEI	0	3.122	2.982	140
CENTRUL DE FORMARE PROFESIONALA EURODEAL	373	0	373	0
CIATO GALVANOTEHNIC SRL	0	213.156	0	213.156
COMPANIA NATIONALA DE ADMINISTRARE A INFRASTRUCTURII RUTIERE SA	15.703	42.633	42.247	16.089
CRESCENDO INTERNATIONAL SRL	289.045	321.314	315.821	294.538
DENDRIO SOLUTIONS SRL (FOST GECAD NET S.R.L.)	0	107.756	53.878	53.878
GLOBAL ACI - ICAO AIRPORT MANAGEMENT PROFESSIONAL ACCREDITATION PROGRAMME AMPAP	11.322	0	11.322	0
IATA	10.837	-10.837	0	0
IATA	17.752	36.449	0	54.201
IATA	10.651	0	10.651	0
INDACO SYSTEMS SRL	4.919	5.474	5.376	5.018
INES GROUP SRL	0	350	0	350

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

INSTITUTUL NATIONAL DE CERCETARE - DEZVOLTARE IN INFORMATICA - ICI BUCURESTI	623	0	623	0
KAPSCH SRL	12.566	52.274	51.771	13.069
LINK GROUP EDUCATION SERVICES SRL	0	12.166	0	12.166
NOBIL TRAVEL SRL	0	7.250	290	6.960
OFICIUL DE STAT PT INVENTII SI MARCI	0	1.000	100	900
OK SERVICE CORPORATION	37.288	0	0	37.288
OMNIASIG VIENNA INSURANCE GROUP	174.601	4.287.283	3.283.447	1.178.437
QUENTIC GMBH	27.627	52.867	62.872	17.622
RENTROP&STRATON -GRUP DE EDITURA SI CONSULTANTA IN AFACERI SRL	795	4.904	1.677	4.022
SCHOENHERR SI ASOCIATII SCA	26.083	0	26.083	0
STERICYCLE ROMANIA SRL(FOSTA STERICARE ROMANIA)	0	204	58	146
STRATEGIC FIRE SOLUTION	0	86.101	0	86.101
TECHNO MONITOR SRL	0	12.456	0	12.456
VIATA MEDICALA ROMANEASCA SRL	127	381	381	127
TOTAL	696.908	5.503.145	4.171.907	2.028.146

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 6 - Datorii

Datoriile cuprind:

- datorii curente
- datorii pe termen lung

Toate datoriile sunt înregistrate distinct în contabilitate, pe bază de documente justificative.

Contabilitatea asigură evidența datoriilor Companiei în relațiile acesteia cu furnizorii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, entitățile afiliate, entitățile asociate și entitățile controlate în comun, acționarii și creditorii diverși.

În contabilitatea furnizorilor se înregistrează operațiunile privind cumpărările, precum și alte operațiuni similare efectuate.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile, se evidențiază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

Dobânzile și penalitățile de întârziere, precum și alte datorii de natură similară se recunosc fie în contul de profit și pierdere, fie în rezultatul reportat, în funcție de perioada căreia îi corespund și cu respectarea prevederilor Manualului de politici contabile.

Datoriile în valută, rezultate ca efect al tranzacțiilor Companiei, se înregistrează în contabilitate atât în lei, cât și în valută, cu respectarea prevederilor din reglementările contabile aplicate.

În cazul bunurilor achiziționate însoțite de factură sau de aviz de însoțire a mărfii, urmând ca factura să sosească ulterior, cursul valutar utilizat la înregistrarea în contabilitate este cursul de la data recepției bunurilor.

Societatea clasifică o datorie drept o datorie curentă atunci când:

- preconizează să deconteze datoria în ciclul normal de exploatare al societății;
- datoria este detinută, în principal, în scopul tranzacționării;
- datoria trebuie decontată în termen de douăsprezece luni după perioada de raportare;
- societatea nu are un drept necondiționat de a amana decontarea datoriei pentru cel puțin douăsprezece luni după perioada de raportare.

Toate celelalte datorii care nu sunt datorii curente sunt datorii pe termen lung.

6.1. Datorii curente – Datorii Comerciale

Situația și evoluția datoriilor pe termen scurt în anul 2020 se prezintă astfel:

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2019	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2020
1.	Datorii comerciale, din care:	41.121.854	499.349.364	470.229.726	70.241.492
	- furnizori	14.220.065	221.765.126	223.867.229	12.117.962
	- furnizori de imobilizări	9.902.839	257.441.540	223.427.534	43.916.845
	- furnizori facturi de primit	16.998.950	20.142.698	22.934.963	14.206.685
2.	Alte datorii	33.324.972	327.279.442	337.912.867	22.691.547
	TOTAL	74.446.826	826.628.806	808.142.593	92.933.039

În ceea ce privește structura pe vechimi a furnizorilor neachitați, aflați în sold la 31.12.2020, aceasta se prezintă astfel:

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nr. crt.	Modul de achitare al furnizorilor	Furnizori
1.	Sub 30 zile și în termen	55.982.697
2.	Mai mari de 30 de zile	52.110
	Total furnizori	56.034.807

Alte datorii se compun din:

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2019	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2020
1.	Alte împrumuturi și datorii asimilate (garanții)	8.411.588	1.717.571	4.723.625	5.405.534
2.	Personal salarii datorate	7.949.339	210.880.820	214.497.259	4.332.900
3.	Personal – ajutoare materiale datorate	479.332	7.843.879	7.419.507	903.704
4.	Drepturi de personal neridicate	7.860	4.895		12.755
5.	Retineri din salarii datorate terților	530.956	5.465.966	5.447.382	549.540
6.	Alte datorii în legatura cu personalul	1.188.611	253.773	78.983	1.363.401
7.	Asigurari sociale	11.910.877	79.427.088	83.441.875	7.896.090
8.	Impozitul pe veniturile de natura salariilor	2.094.611	14.552.426	15.161.163	1.485.874
9.	Fonduri speciale	104.690	1.367.787	1.360.754	111.723
10.	Creditori diversi	29.144	2.859.723	2.655.649	233.218
11.	Alte datorii fata de bugetul statului	4.359	0	0	4.359
12.	TVA neexigibila af. Tva ajustari	1.478		1.478	
13.	Decontari din operatiuni in curs de clarificare		286		286
14.	Venituri înregistrate în avans	612.127	2.905.228	3.125.192	392.163
	TOTAL	33.324.972	327.279.442	337.912.867	22.691.547

Datoriile fiscale constând în impozite și taxe datorate bugetului general consolidat al statului sunt achitate întotdeauna la scadență. Soldurile de la 31.12.2020 sunt achitate conform scadențelor și termenelor legale.

Compania nu a avut nicio inspectie fiscală generală de la înființare, prin care să se confirme calcularea și înregistrarea corectă și potrivit actelor normative în vigoare a obligațiilor constând în impozite și taxe datorate bugetului general consolidat.

Veniturile în avans sunt detaliate în nota explicativa 8.2 și sunt considerate integral aferente anului 2020.

6.2. Datorii curente - Avansuri incasate

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2019	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2020
1	Client externi	50.388.850	101.265.045	140.993.990	10.659.905

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

2	Client interni	7.852.961	28.819.397	33.838.560	2.833.799
3	Clienți intracomunitari	1.606	908	312	2.202
TOTAL		58.243.417	130.085.350	174.832.862	13.495.906

Avansurile încasate conform contractelor, reprezintă plata în avans a serviciilor prestate (chirii, utilități, servicii decolare aterizare, andocare burduf).

6.3. Impozitul pe profit curent și amanat

Impozitul pe profit curent al societății pentru exercitiile încheiate la 31 decembrie 2019 și la 31 decembrie 2020 este determinat pe baza unei rate statutare de 16%, aplicat profitului contabil ajustat cu cheltuielile nedeductibile și cu veniturile neimpozabile.

Nr. crt.	Felul datoriei	Sold 31.12.2019	Constituit	Plati/reluat la venit	Sold 31.12.2020
1	Impozit pe profit curent	13.522.310	-	25.174.947	11.652.637
2	Impozit pe profit amanat	47.276.446	-	28.342.475	18.933.971

Nr. crt.	Denumire indicator	Sume 2020	Sume 2019
1.	Venituri din exploatare	454.843.583	1.119.051.272
2.	Cheltuieli de exploatare	605.211.576	758.003.317
3.	Rezultatul din exploatare (1-2)	-150.367.993	361.047.955
4.	Venituri financiare	7.472.860	17.650.298
5.	Cheltuieli financiare	3.465.629	5.558.621
6.	Rezultat financiar (4-5)	4.007.231	12.091.677
7.	Rezultatul brut (3+6)	-146.360.762	373.139.632
8.	Elemente similar veniturilor	51.732.167	73.622.811
9.	Rezultat după includerea elementelor similar veniturilor(7+8)	-94.628.595	446.762.443
10.	Deduceri (amortizare fiscală)	134.335.720	154.671.488
11.	Venituri neimpozabile (venituri din dividende și alte venituri)	51.148.578	58.613.351
12.	Profit (9-10-11)	-252.476.924	233.477.604
13.	Cheltuieli nedeductibile	178.447.037	282.359.548
14.	PROFIT IMPOZABIL	-101.665.857	515.837.152
15.	IMPOZIT PE PROFIT	0	82.533.946
16.	Sume reprezentând sponsorizare	0	1.780.921
17.	IMPOZIT PE PROFIT	0	80.753.025

Cheltuielile nedeductibile ale anului 2019 au constat în:

-amenzi și majorări de întârziere datorate autorit. romane =430.367 lei

-cheltuieli de sponsorizare = 1.809.443lei

-cheltuieli cu amortizarea contabilă = 155.698.895,46 lei

-cheltuieli cu provizioanele și ajustările = 52.715.946 lei

-alte cheltuieli nedeductibile = 4.474.182 lei

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

-chelt cu impozitul pe profit =67.230.715.

Cheltuielile nedeductibile ale anului 2020 au constat în:

-amenzi și majorari de întârziere datorate autorit. romane =171 lei

-cheltuieli cu amortizarea contabilă = 119.533.450 lei

-cheltuieli cu provizioanele și ajustările = 54.267.266 lei

-alte cheltuieli nedeductibile = 4.646.150 lei

Evoluția diferențelor temporare pe categorii de active și datorii, se prezintă astfel:

Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2019	Impozit amanat *)	Variatie capitaluri	Variatie *)
Imobilizari necorporale	-13.634	-2.182		9.430
Imobilizari corporale	450.880.320	72.140.851	23.061.193	-12.660.563
Imobilizari financiare	-33.835.548	-5.413.688		-5.413.688
Stocuri	-8.999	-1.440		5.661
Creante	-11.568.649	-1.850.984		-393.128
Provizion beneficii IAS 19	-36.497.961	-5.839.674	-701.487	920.650
Alte provizioane	-73.477.728	-11.756.436		-11.756.436
TOTAL	295.477.801	47.276.448	22.359.706	-29.288.073

*) Activ - suma negativa; Venit - suma negativa; Datorie - suma pozitiva; Cheltuiala - suma pozitiva.

Explicatie	Diferenta temporara 31.12.2020	Impozit amanat *)	Variatie capitaluri	Variatie *)
Imobilizari necorporale	-24.164	-3.866		-1.684
Imobilizari corporale	413.021.046	66.083.367	0	-6.057.484
Imobilizari financiare	-33.835.548	-5.413.688		0
Stocuri	-792.357	-126.777,00		-125.337
Creante	-51.423.917	8.227.827,00		-6.376.843
Provizion beneficii IAS 19	-42.364.532	-6.778.325	-706.506	-232.145
Alte provizioane	-64.577.336	-10.332.374		1.424.062
Pierdere fiscală pentru anul 2020	-101.665.857	-16.266.537		-16.266.537
TOTAL	118.337.335	18.933.973	-706.506	-27.635.969

*) Activ - suma negativa; Venit - suma negativa; Datorie - suma pozitiva; Cheltuiala - suma pozitiva.

Datoriile privind impozitul amânat sunt generate în principal de reevaluarea activelor corporale imobilizate. Creanțele sunt generate de diferențele temporare generate de ajustările de depreciere ale activelor, precum și de provizioanele aferente litigiilor comerciale și a datoriilor previzionate față de personal (prime pensionare, prime din profit etc.).

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 7 – Datorii pe termen lung

Contabilitatea împrumuturilor și datoriilor asimilate acestora se ține pe următoarele categorii: împrumuturi din emisiuni de obligațiuni și prime de rambursare a acestora, credite bancare pe termen lung și mediu, sumele datorate entităților afiliate, entităților asociate și entităților controlate în comun, alte împrumuturi și datorii asimilate, precum și dobânzile aferente acestora.

Datoriile privind concesiunile și alte datorii similare sunt cele determinate de bunurile preluate cu acest titlu, potrivit contractelor încheiate de entitate.

Compania menține clasificarea datoriilor pe termen lung purtătoare de dobândă în această categorie chiar și atunci când acestea sunt exigibile în 12 luni de la data bilanțului, dacă:

a) termenul inițial a fost pentru o perioadă mai mare de 12 luni; și

b) există un acord de refinanțare sau de reeșalonare a plăților, care este încheiat înainte de data bilanțului.

Societatea are ca datorii pe termen lung proviziunile de riscuri și cheltuieli, inclusiv datoriile către personal estimate în conformitate cu IAS 19 "Beneficiile angajaților", la care se adaugă impozitul pe profitul amânat și subvenții pentru investiții.

Concesiuni bunuri din domeniul public al statului

La 31.12.2020 concesiunile bunuri publice, reprezentând platforme de îmbarcare-debarcare, piste de aterizare-decolare, căi de rulare și terenurile aferente însumează valoarea de 2.067.595.487 lei, astfel:

1) Pentru fosta CN AIHCB SA valoarea concesiunilor primite în valoare de 399.559.217 lei, au fost preluate conform contractului nr.MM/2716/10.06.2001 de la MLPTL

2) Pentru fosta SN AIBB SA valoarea concesiunilor primite în valoare de 1.668.036.270 lei au fost preluate conform contractului nr.2715/01.06.2001 de la MLPTL și act adițional MM 122/15.01.2002.

Din anul 2011 concesiunile bunuri publice sunt reflectate în afara bilanțului, evidențiate într-un cont extrabilanțier.

Concesiunea bunurilor publice se calculează anual pe baza unei cote procentuale de 2% aplicată asupra sumei obținute din veniturile brute realizate din exploatarea domeniului public, înregistrate în balanța contabilă a CN AB SA. Redevența anuală va fi achitată de către concesionar în contul bugetului de stat, în transe trimestriale astfel:

- Pana la data de 20 aprilie pentru trimestrul I
- Pana la data de 20 iulie pentru trimestrul II
- Pana la data de 20 octombrie pentru trimestrul III
- Pana la data de 20 decembrie pentru trimestrul IV
- Plata redevenței pentru trimestrul IV se va face pe baza valorii estimate a veniturilor din exploatarea domeniului public

Regularizarile privind plata redevenței se vor efectua în luna imediat următoare depunerii bilanțului contabil anual, pe baza acestuia și a unei declarații pe propria răspundere privind situația veniturilor brute obținute de către concesionar din exploatarea bunurilor proprietate publică a statului.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Societatea nu a aplicat prevederile IFRS 16 pentru contractul de concesiune deoarece valoarea concesiunii nu poate fi estimată în mod rezonabil având în vedere modalitatea de calcul a acesteia.

7.1 Credite bancare pe termen lung

În septembrie 2020 CN Aeroporturi Bucuresti SA a contractat un contract un credit pe termen mediu în valoare de 60.000.000 euro, cu următorul grafic de rambursare :

- euro -

	Rambursare	Sold
		60.000.000
mar.22	7.500.000	52.500.000
apr.22		52.500.000
mai.22		52.500.000
iun.22	7.500.000	45.000.000
iul.22		45.000.000
aug.22		45.000.000
sep.22	7.500.000	37.500.000
oct.22		37.500.000
nov.22		37.500.000
dec.22	7.500.000	30.000.000
ian.23		30.000.000
feb.23		30.000.000
mar.23	7.500.000	22.500.000
apr.23		22.500.000
mai.23		22.500.000
iun.23	7.500.000	15.000.000
iul.23		15.000.000
aug.23		15.000.000
sep.23	7.500.000	7.500.000
oct.23		7.500.000
nov.23		7.500.000
dec.23	7.500.000	

La 31.12.2020 din linia de credit s-au retras 30.000.000 euro, respectiv 146.082.000 lei.

7.2. Provizioane

Provizioanele sunt destinate să acopere datoriile a căror natură este clar definită și care la data bilanțului este probabil să existe sau este cert că vor exista, dar care sunt incerte în ceea ce privește valoarea sau data la care vor apărea.

Provizioanele constituite de Companie sunt analizate pentru a fi corelate cu riscurile și cheltuielile estimate.

Un provizion este o datorie cu exigibilitate sau valoare incertă.

Un provizion este recunoscut numai în momentul în care:

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

-
- compania are o obligație curentă generată de un eveniment anterior;
 - este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația respectivă; și
 - poate fi realizată o estimare credibilă a valorii obligației.

Categoriile de provizioane constituite de Companie sunt:

- a) provizioane pentru litigii, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte (cont 1511);
- b) provizioane pentru pensii și obligații (cont 1517);
- c) alte provizioane (cont 1518);

Contabilitatea provizioanelor se ține pe feluri, în funcție de natura, scopul sau obiectul pentru care au fost constituite.

La 31 decembrie 2020 CN AB SA a constituit provizioane pentru riscuri și cheltuieli aferente provizioanelor pentru litigii, penalități, despăgubiri, daune și alte datorii incerte și provizioane pentru concediile neefectuate, în sumă de 64.577.336 lei față de 73.477.728 lei din 2019, rezultând o scădere de 8.900.392 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 42.364.532 lei, în creștere cu 5.866.571 lei față de 31.12.2019, corespunzător ipotezelor actuariale luate în calcul la stabilirea sumelor datorate. Acest provizion este detaliat în Nota explicativă nr. 7.3.

Provizioanele constituite la nivelul Companiei sunt revizuite la data fiecărui bilanț și ajustate pentru a reflecta cea mai bună estimare curentă. În cazul în care pentru stingerea unei obligații nu mai este probabilă o ieșire de resurse, provizionul se anulează prin reluare la venituri. Provizioanele vor fi utilizate numai pentru scopul pentru care au fost inițial recunoscute. Prin urmare, numai cheltuielile aferente provizionului inițial pot fi acoperite din provizion. Acoperirea unor cheltuieli dintr-un provizion care a fost recunoscut inițial pentru alt scop ar ascunde impactul a două evenimente diferite.

Provizioanele se evaluează înaintea determinării impozitului pe profit, tratamentul fiscal al acestora fiind cel prevăzut de legislația fiscală.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Compania a constituit în anul 2020 provizioane pentru litigii în sumă de 61.870.943 lei, fata de un nivel de 63.096.609 lei la finele anului 2019, în scădere cu 1.225.666 lei. Situația fiecărui dosar este după cum urmează:

Cont	Denumire	31.12.2019	Cresteri(+) Descrasteri (-)	31.12.2020
1511	Dosar nr. 3430/93/2019 C.N. DE TRANSPORTURI AERIENE parat. Total pretentii: 1.221.435,93 lei, echivalentul a 255.584 euro (prov 20%)	244.287,19		244.287,19
1511	Dosar nr. 5770/3/2019 (disjuns din dosar nr. 1141/3/2018) AIRPORT RETAIL PARK OTOPENI S.R.L. - Disjungere cerere de chemare în garanție formulata de Airport Retail Park Otopeni S.R.L. Pretentii în cuantum de 317.200 euro (echivalentul a 1479087.74 lei) reprezentand valoarea de piata a suprafetei din terenul CNAB in suprafata estimata de 3050 mp (prov 20%)	295.817,55		295.817,55
1511	Dosar 11656/94/2019, Autoritatea Aeronautică civilă Română RA Reclamant - pretentii 25.537,21 lei (prov 50%)- reprezentând cheltuieli de judecată efectuate în dosarul nr. 13097/3/2013*		12.768,61	12.768,61
1511	Dosar nr.31767/3/2019, Dragos Brezeanu - reclamant, CNAB-parat. Pretentii daune morale de 1.340.400 lei (prov.50%)	670.200,00		670.200,00
1511	Dosar nr. 3369/93/2019, reclamant -Gabriel Stoe, parat- CNAB. Pretentii daune interese: 115.074,10 lei (prov.50%)	57.537,05		57.537,05
1511	Dosar 3835/94/2020, Fondul Proprietatea SA Reclamant - pretentii cheltuieli de judecată efectuate în dosarul nr. 345/93/2019 (anulare hotărâre AGEA nr. 13/21.12.2018) 30.799,32 lei (prov 50%)		15.399,66	15.399,66
1511	Dosar nr. 513/93/2018. Ghioca Daniel – Reclamant, Telbisz Sebastian – Intervenant, CNAB SA – Parat, Statul Roman prin Min. Transporturilor – Parat. Pretentii: 216.000 Euro (prov 40%)	206.465,76	214.250,40	420.716,16
1511	Dosar nr. 3344/299/2018 Obligatia de a face. Compania Romprest Service S.A. Pretentii: suma de 60.408,60 lei debit principal si dobanda legala penalizatoare pana la data de 20.01.2020 in suma de 18.064,17 lei (prov. 70%)	14.572,10	40.358,90	54.931,00
1511	Dosar nr. 3327/93/2019 Systegra Engineering SRL. Pretentii 59.460,16 lei + cheltuieli de judecata 4.760 lei + garantia de buna executie deja retinuta 13.297,21 lei. Dosar finalizat	15.503,47	-15.503,47	0,00
1511	Dosarul nr. 1671/93/2017, CNAB SA apelant-parat, Gaurean Calin Bogdan – intimat –reclamant. Obligarea paratei la plata sumei de 34.800 euro. Dosar finalizat	33.264,00	-33.264,00	0,00
1511	Dosarul nr. 13232/94/2019, AACR reclamant CNAB SA parat, Pretentii 1.081.736,82 lei (prov. 60%)	649.042,09		649.042,09
1511	Dosar nr. 27551/3/2019, CNAB SA parat, Ticu Mihu reclamant. Despagubiri, daune materiale de 330.000 lei (70.000 euro) (prov. 20%)	66.000,00		66.000,00

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosarul nr. 1644/93/2017, Liviu Radu – reclamant, CNAB SA – parat, CNAB SA apelant, Pretentii: - 36.440 euro daune interese stabilite în cf. cu contr. de administrare nr. 2353/17.05.2013 (prov. 20%)	34.832,00		34.832,00
1511	Dosar nr. 13698/94/2016, SC LIMOROM SRL. Pretentii - plata sumei totale de 21980,24 lei, reprezentand contravaloarea facturii nr. 144259/08.12.2014; 17935,88 lei, reprezentand contravaloarea penalitatilor de intarziere și 5.900 lei, cheltuieli de judecată reprezentând onorariu fond și apel (prov.100%)	21.980,24	23.835,88	45.816,12
1511	Dosar nr. 3106/93/2015* ROMPREST SECURITY SRL – Reclamant, CNAB Parat. Pretentii - obligarea CNAB la plata sumelor de 15.458.115 lei + 7.296.802,56 lei. Dosar 3700/93/2017 Reclamant Romprest Security SRL parat CNAB pretentii 7.296.802,56 lei (atasat la dosarul 3106/93/2015*) (prov.50%)	11.377.458,78		11.377.458,78
1511	Dosar nr. 10028/94/2016. Iacob Olivia Mihaela – Reclamant, CNAB SA – Parat. Pretentii - 20000 de euro cu titlu de daune morale pentru atingerea adusa onoarei, reputatiei si vietii private (prov.10%). Dosar închis	9.558,60	-9.558,60	0,00
1511	Dosar nr. 10054/94/2019, Dragos Brezeanu - reclamant, CNAB-parat. Pretentii cheltuieli de judecata izvorate din dosarul nr. 44241/3/2017, 16.530,05 lei (prov. 100%). Dosar soluționat.	16.530,05	-16.530,05	0,00
1511	Dosarul nr. 1672/93/2017* Merica Radu-Reclamant, CNAB SA – Parat. Pretentii - 222.271 lei reprezentand contravaloare indemnizatie, precum si la plata dobanzii legale aferente, calculata de la data scadentei fiecarei obligatii de plata, pana la achitarea efectiva a debitului. (prov.100%)	222.271,00		222.271,00
1511	Dosarul nr 3117/93/2016 Bodea Marius – Recurent Reclamant, Compania Nationala Aeroporturi Bucuresti SA - Recurent Parat. Pretentii - 69 000 euro la cursul BNR din ziua efectuării platii (prov. 100%)	329.771,70		329.771,70
1511	Dosar 3529/94/2018 Ioan Podariu lipsa de folosinta a terenului in suprafata de 4.300 mp - Otopeni (prov.100%)	1.124.244,00		1.124.244,00
1511	Dosar 3097/94/2014 Autorent SRL - 3000 lei cheltuieli de judecata (prov. 100%). Dosar închis	3.000,00	-3.000,00	0,00
1511	Dosar 1859/93/2018, UTI GRUP SA Reclamant - pretentii 1.530.372,60 lei, 2.515.932,55 lei penalitati de intarziere (prov. 100%)	4.046.305,15		4.046.305,15
1511	Dosar 125/93/2018, MIRICA DIMITRESCU Reclamant, Pretentii: suma de 1.001.186,48 lei	1.001.186,48		1.001.186,48
1511	Dosar 763/93/2016 Patriciu Valeriu Romulus Serban, GG Sky Imobiliare Invest SRL, Hein Romania SRL vs CNAB Pretentii 1000 EURO/luna pentru perioada 2000 si data pronuntării hotărârii (prov 50%)	475.717,80		475.717,80
1511	Dosarul nr. 46239/3/2012, CN AB – parat, Zamfirescu Mircea Dinu – reclamant. Legea 10/2001 declinare. Pretentii: 500.000 lei conform expertizei existente la dosarul cauzei; 2250 lei onorariu avocat și expert; 500 lei ajutor public judiciar (prov. 50%)	500.000,00	-248.625,00	251.375,00

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

1511	Dosar nr. 22371/MHM ICC (Curtea Internațională de Arbitraj de la Paris) CN AB SA – parat, Romaairport srl – reclamant. Pretentii 74.593.764 lei (prov. 50%)	37.296.882,00		37.296.882,00
1511	Dosar nr. 418/93/2017. Tehcon Edilitare&Infrastructura – reclamant. Pretentii – obligarea paratei la plata sumei de 648.587,39 lei reprezentand contravaloarea cheltuielilor generate de executia obiectului contractului (prov. 60%)	486.440,54	-97.288,11	389.152,43
1511	Dosar nr. 2378/93/2017, Tehcon Edilitare & Infrastructura – reclamant. Obiect: Constatarea rezilierii abuzive din partea paratei a contractului nr. 145/21.04.2015; Rezilierea contractului nr 145/21.04.2015; Obligarea paratei la plata sumei de 510.616,42 lei reprezentand contravaloarea lucrarilor executate si ramase nedecontate de catre parata (prov.50%)	255.308,21		255.308,21
1511	Dosar nr. 29155/299/2017. Aviația Utilitară București SA - reclamant, CNAB pârât. Emiterea acordului în vederea construirii căii de rulare, însoțit de o evaluare a implicațiilor/efectelor asupra siguranței zborului și securității aeronautice. Pretentii - 25.000 lei cheltuieli de judecată parțiale (prov. 100%)	0,00	25.000,00	25.000,00
1511	Dosar nr. 2105/3/2010. CN AB SA – apelant parat. ROMATSA – apelant parat; SC Porthole SRL – apelant reclamant; Elangeni GMBH- apelant reclamant. Pretentii - 3.288.916 euro + dobanda reprezentand 1.234.758 euro prejudiciului constand in deprecierea valorii comerciale a aeronavei si 2.054.158 euro, prejudiciul material si beneficiul nerealizat al operatorului (prov. 50%)	1.526.365,00	-1.526.365,00	0,00
1511	Dosar nr. 8770/3/2010* Buculescu Alexandru -Legea 10/2001 - rejudicare fond; sollicita daune morale in valoare de 1.000.000 euro (50%)	1.165.975,00	1.268.725,00	2.434.700,00
1511	Dosar nr. 34229/299/2018, Grigorescu Traian Andrei – reclamant; CN AB SA- parat. Pretentii: obligarea CN AB SA la plata contravalorii lipsei de folosinta a partii din terenul proprietatea reclamantului afectata de amplasarea balizelor de semnalizare aeriana pentru ultimii 3 ani anteriori introducerii actiunii 247.408,20 lei (1417 mp X 36 luni X 4,8 lei) (prov. 30%)	6.708,00	67.514,46	74.222,46
1511	Dosar nr. 2114/93/2016. CN AB SA – parat, Sorin Paul Stoicescu – reclamant. Pretentii – plata sumei de 1.001.186,48 lei cu titlu de remuneratie datorata reclamantului (prov.50%). Dosar soluționat	500.593,24	-500.593,24	0,00
1511	Dosar nr. 36291/3/2015. Secureplus SRL - reclamant, CN AB SA - parat, Millenium Pro Design SRL - parat, Gamma Proconsult SRL - parat, Team R Four SRL - parat, Martin Travel Management SRL – parat. Nulitate act juridic. Obligarea paratelor la plata sumei de 1.475.972,68 (prov. 30%). Dosar soluționat	442.791,80	-442.791,80	0,00
	Total 6812 =1511	63.096.609	1.667.853	61.870.943
	Total 1511 = 7812		2.893.519	

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

7.3. Beneficii angajați IAS 19

Totii angajații societății sunt beneficiarii planului de pensii ale statului român. Societatea face plăți fondurilor sociale (sanatate, somaj, pensii) în contul angajaților la ratele legale. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere concomitent cu recunoașterea salariilor.

Conform contractului colectiv de muncă, Societatea trebuie să plătească angajaților la momentul pensionării o sumă compensatorie egală cu un anumit număr de salarii brute, dacă a desfasurat mai mult de 5 ani în societate. Societatea a achiziționat servicii actuariale și a înregistrat un provizion pentru astfel de plăți. Obligația recunoscută în bilanț reprezintă valoarea prezentă a obligației la data bilanțului, iar obligația este calculată anual de către specialiști independenți.

În conformitate cu IAS 19, s-au calculat beneficii post-angajare, precum pensii și prime de fidelitate, fiind astfel necesară înregistrarea în evidențele contabile a provizioanelor pentru beneficiile angajaților (cont 1517).

Analizând beneficiile angajaților care sunt acordate prin contractul colectiv de muncă pentru SC Aeroporturi București SA, au fost identificate 4 categorii de beneficii care generează obligații la data raportării:

1. beneficii pe termen scurt ale angajaților precum indemnizații, salarii și contribuții la asigurările sociale, concedii de odihnă anuale plătite și concedii medicale plătite, participarea la profit și prime (dacă se plătesc în termen de 12 luni de la sfârșitul perioadei) și beneficii nemonetare pentru angajații existenți (asistență medicală, cazare, mașini și bunuri sau servicii gratuite sau subvenționate);
2. beneficii post angajare precum pensii, alte beneficii de pensionare, asigurări de viață ulterioare postangajare și asistență medicală postangajare;
3. alte beneficii pe termen lung ale angajaților, inclusiv concedii în funcție de vechime sau concedii de studii, jubilee sau alte beneficii ce decurg din vechimea în funcție, alocații pentru incapacitate de muncă pe termen lung și, dacă sunt plătite după cel puțin 12 luni de la sfârșitul perioadei, participarea la profit, prime și compensații amânate;
4. plăți compensatorii la rezilierea contractului de muncă.

Beneficii post angajare:

- Salariații care se pensionează vor primi, la pensionare, indiferent de cauza pensionării, un premiu acordat o singură dată;

Alte beneficii pe termen lung:

- Pentru anii de vechime neîntreruptă în muncă în Companie și filialele sale salariații vor primi premii jubiliare;
- În caz deces al salariatului aparținătorii primesc o primă de deces; Plățile se efectuează din fondul pentru cheltuieli sociale constituit conform bugetului de venituri și cheltuieli. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial (se achită din fondul pentru cheltuieli sociale);
- În caz de deces al rudelor de gradul I salariatul primește o primă de deces. Plățile se efectuează din fondul pentru cheltuieli sociale constituit conform bugetului de venituri și cheltuieli. Este

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial (se achită din fondul pentru cheltuieli sociale);

- Salariatul are dreptul la un abonament de servicii medicale. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial;
- Indemnizația de asigurări sociale prevăzute în Legea nr. 19/2000, cu modificările și completările ulterioare, și alte indemnizații legale. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial;
- Patronatul se obligă să asigure salariații unității, în funcție de activitatea prestată, conform prevederilor legale în vigoare. Este clasificat ca plan de contribuții determinate, motiv pentru care nu se efectuează calcul actuarial;

Beneficii pentru terminarea contractului de muncă

- În cazul concedierii pentru motive care nu țin de persoana salariatului, patronatul va acorda acestuia, în afara drepturilor convenite la zi, o compensație. Din informațiile primite de la beneficiar a rezultat că nu au fost disponibilizări de personal pentru motive care nu țin de persoana salariaților și nici nu se intenționează a se efectua concedieri colective sau individuale pentru motive care nu țin de persoana salariatului. Din aceste motive valoarea acestui beneficiu este zero.
- În cazurile excepționale, când din motive tehnice sau alte motive, activitatea a fost întreruptă, salariații vor primi 75 % din salariul de bază brut individual avut, cu condiția ca încetarea lucrului să nu se fi produs din vina lor și dacă în tot acest timp au rămas la dispoziția unității; Nu se efectuează calcul actuarial pentru că nu s-au produs evenimente de acest tip și nu se preconizează a se întâmpla.

Estimarea obligațiilor s-a făcut luând în considerare următoarele ipoteze:

A. Ipoteze și metode actuariale - tratarea actuarială a premiului pentru pensionare:

- Mortalitatea angajaților entității a fost calculată conform datelor furnizate de Institutului National de Statistică pentru anii 2010 - 2019.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările voluntare din societate ca o medie pentru toate vârstele din datele furnizate de societate pentru ani 2005 – 2019 fiind calculată pentru fiecare grupa de gen. Motivul este modificarea comportamentului angajaților în perioada Pandemiei. S-a considerat că după această perioadă comportamentul angajaților va reveni la cel anterior Pandemiei.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizate la momentul 31.12.2020.
- Rata de creștere a salariilor pe termen lung, a fost considerată egală cu rata inflației prognozată, și este 2,5% în primii 5 ani, cu excepția primilor 2 ani în care din motive de Pandemie se consideră că majorarea salariilor va fi doar 50% din inflație, și 1,7% pe termen lung atât pentru genul feminin cât și pentru genul masculin.
- Rata de actualizare este curba dobanzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru luna decembrie 2020.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- A fost calculată probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

B. Ipoteze și metode actuariale - tratarea actuarială a premierilor de fidelitate:

- Mortalitatea angajaților entității este calculată conform datelor furnizate de Institutului National de Statistică pentru anii 2010 - 2019.
- Rata rotației angajaților este calculată în funcție de plecările voluntare din societate ca o medie pentru toate vârstele din datele furnizate de societate pentru ani 2005 – 2019 fiind calculată pentru fiecare grupa de gen. Motivul este modificarea comportamentului angajaților în perioada Pandemiei. S-a considerat că după această perioadă comportamentul angajaților va reveni la cel anterior Pandemiei.
- Metoda utilizată este metoda factorului de credit proiectat, valorile fiind alocate pentru fiecare angajat și actualizate la momentul 31.12.2020.
- Rata de creștere a salariilor pe termen lung, a fost considerată egală cu rata inflației prognozată, și este 2,5% în primii 5 ani, cu excepția primilor 2 ani în care, din motive de Pandemie, se consideră că majorarea salariilor va fi doar 50% din inflație, și 1,7% pe termen lung atât pentru genul feminin cât și pentru genul masculin.
- Rata de actualizare este curba dobânzilor în lei fără ajustări furnizată de EIOPA pentru luna decembrie 2020.
- Planul este nefinanțat de entitate și de angajați.
- A fost calculată probabilitatea ca persoanele care se apropie de vârsta de pensionare să se pensioneze anticipat.
- Au fost analizate datele furnizate de beneficiar pentru anii 2005 – 2020.

La 31.12.2019 și la 31.12.2020, societatea are o obligație privind beneficiile acordate angajaților de 36.497.960,61 lei și, respectiv 42.364.531,74 lei, astfel:

EXPLICATII	31.12.2019	31.12.2020
Beneficii aferente primelor de fidelitate ce vor fi acordate angajaților actuali	12.912.465	15.034.385
Beneficii aferente primelor acordate la ieșirea la pensie a angajaților actuali	23.585.495	27.330.147
TOTAL	36.497.959	42.364.532

Modificările valorii actualizate a obligațiilor privind beneficiile determinate

	2020	2019
Obligații privind beneficiile determinate la 1 ianuarie	36.497.961	29.349.211
<i>Recunoscute în profit sau pierdere</i>		
Costurile serviciului curent (inclusiv pierderea actuarială)	7.097.158	3.312.269
Costul dobânzii	1.667.868	1.550.668
Efectul decontărilor	-7.314.116	-2.098.480
<i>Recunoscute la alte elemente ale rezultatului global</i>		
Pierderile / (Castigurile) actuariale recunoscute la alte elemente ale rezultatului global	4.415.661	4.384.291
Obligații privind beneficiile determinate la 31 decembrie	42.364.532	36.497.959

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Analiza maturității obligațiilor rezultate din beneficiile angajaților:

Maturități pentru durata lucrată	Prime de fidelitate	Prime de pensionare	TOTAL
Pe termen scurt (până la 1 an)	1.105.032	1.741.233	2.846.265
Total pe termen lung, din care:	13.929.352	25.588.915	39.518.267
Între 1 și 2 ani	1.244.465	3.597.185	4.841.650
Între 3 și 5 ani	3.006.095	3.668.403	6.674.498
Între 5 și 10 ani	4.262.934	8.418.645	12.681.579
Peste 10 ani	5.415.858	9.904.682	15.320.540

Riscurile aferente sensibilității ipotezelor actuariale sunt calculate în tabelul de mai jos:

Compania Națională „Aeroporturi București” SA	Total Beneficii angajați				
	Pensionare	Jubilee	Diferența față de baza		Procent variație
Sold total 2020	27.330.147,22	15.034.384,52			
Baza					
Scaderea salarială cu 1 punct sub estimare în fiecare an	24.433.579,28	13.760.082,06	-2.896.567,94	-1.274.302,46	-10,60%
Creșterea salarială cu 1 punct peste estimare în fiecare an	30.701.254,80	16.483.573,77	3.371.107,58	1.449.189,25	12,33%
Scadere mortalitate angajați cu 0,1%	27.333.822,72	15.035.034,40	3.675,50	649,88	0,01%
Creșterea mortalității angajați cu 0,1%	27.326.481,23	15.033.737,34	-3.665,99	-647,18	-0,01%
Scaderea rotației angajaților cu 10%	27.842.836,52	15.252.836,75	512.689,30	218.452,23	1,88%
Creșterea rotației angajaților cu 10%	26.830.322,57	14.820.539,05	-499.824,65	-213.845,47	-1,83%
Scaderea valorilor curbei dobanzilor cu 10%	28.318.306,12	15.451.447,99	988.158,90	417.063,47	3,62%
Creșterea valorii curbei dobanzilor cu 10%	26.396.523,04	14.637.126,21	-933.624,18	-397.258,31	-3,42%

Valoarea beneficiilor angajaților a crescut în anul 2020, față de 2019, pe fondul următoarelor aspecte:

- influența cea mai mare este datorată evoluției salariilor diferită de valoarea estimată;
- variația curbei dobânzilor are de asemenea un impact semnificativ;
- rotația angajaților respectiv plecarea sau nu înainte de pensionare a angajaților fără a primi primele de pensionare are un impact important;
- un impact nesemnificativ este dat de modificarea mortalității angajaților datorită tipului de beneficii primite de angajați ce nu sunt foarte dependente de mortalitatea acestora;
- motivele creșterii valorii beneficiilor angajaților în 2020 față de 2019 sunt detaliate în tabelul de mai jos:

	2020	2019	Evoluție	Comentarii
Evoluție salariu mediu	6627	6404	3,481%	Creștere provizion
Evoluție dobanzi medii	3,244%	4,481%	-27,611%	Creștere provizion
Evoluție inflație pe termen lung	1,71%	1,37%	24,471%	Creștere provizion
Varsta medie pensionare anticipată feminin	58,75	58,58	0,295%	Scădere provizion
Varsta medie pensionare anticipată masculin	60,72	60,35	0,609%	Scădere provizion
Rata medie de mortalitate la femei	0,261%	0,252%	3,666%	Ușoară scădere provizion
Rata medie de mortalitate la bărbați	0,741%	0,727%	1,943%	Ușoară scădere provizion
Rata medie de fluctuație a personalului feminin	2,02%	2,02%	0,133%	Creștere provizion
Rata medie de fluctuație a personalului masculin	1,28%	1,28%	0,121%	Creștere provizion
Numărul de angajați potențiali beneficiari	1.459	1.481	-1,485%	Scădere provizion
Varsta medie a angajaților potențiali beneficiari (ani)	44,02	43,57	1,047%	Creștere provizion
Vechimea medie în Companie (ani)	13,89	13,38	3,806%	Creștere provizion
Numărul mediu de ani rămași până la pensionare	16,08	17,23	-6,673%	Creștere provizion
Beneficii acordate la pensionare (RON)	27.330.147,22	23.585.495,49	3.744.651,73	
Beneficii acordate la evenimente jubiliare (RON)	15.034.384,52	12.912.465,12	2.121.919,40	
Total Valoare Prezenta a Obligațiilor cu Beneficiile Angajaților (RON)	42.364.531,74	36.497.960,61	5.866.571,13	

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Având în vedere înregistrarea pierderii contabile pentru anul de raportare 2020, CN AB SA nu se mai găsește în postura de a constitui la finele anului, 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 mediu brut lunar realizat în anul curent, în vederea creării fondului de participare al salariaților la profit.

S-a constituit provizion pentru concedii aferente anului 2017 neefectuate până la 31.12.2020 în valoare de 9.932 lei, un provizion pentru concedii aferente anului 2018 neefectuate până la 31.12.2020 în valoare de 12.614 lei, un provizion pentru concedii aferente anului 2019 neefectuate până la 31.12.2020 în valoare de 579.061 lei și un provizion pentru concedii aferente anului 2020 neefectuate până la 31.12.2020 în valoare de 2.104.787 lei.

Nota explicativă nr. 8 - Venituri în avans**8.1. Subvenții pentru investiții**

În contul 475 "Subvenții pentru investiții" se ține evidența subvențiilor guvernamentale pentru investiții, împrumuturilor nerambursabile cu caracter de subvenții pentru investiții, donațiilor pentru investiții, plusurilor de inventar de natura imobilizărilor și a altor sume primite cu caracter de subvenții pentru investiții.

Diminuarea contului, prin debitare, se realizează prin trecerea la venituri a cotei-parti a subvențiilor pentru investiții, corespunzător amortizării calculate sau la scoaterea din evidență a activelor.

Societatea a înregistrat în contul de subvenții contravaloarea terenurilor pe care le-a primit de la statul român pentru majorarea capitalului social.

La finele anului 2019, CNAB SA a înregistrat la poziția subvenții pentru investiții un sold de 198.567.835 lei, iar la finele anului 2020, CNAB SA a înregistrat la poziția subvenții pentru investiții un sold de 183.767.777 lei, astfel:

lei

Nr. Crt.		Sold 01.01.2020	Creșteri	Diminuări	Sold 31.12.2020
1.	Subvenții	198.089.170		14.731.827	183.357.343
2.	Donații	158.578	34.041	53.923	138.696
3.	Plusuri de inventar	84.088		351	83.737
4.	Alte sume primite cu caracter de subvenții pt.investiții	236.000		47.999	188.001
	TOTAL	198.567.835	34.041	14.834.109	183.767.777

8.2. Venituri înregistrate în avans

Veniturile încasate/de încasat în exercițiul financiar curent, dar care privesc exercițiile financiare următoare, se înregistrează distinct în contabilitate, la venituri în avans (contul 472 "Venituri înregistrate în avans").

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

În aceste conturi se înregistrează, în principal, următoarele venituri: veniturile din chirii, abonamente și alte venituri aferente perioadelor sau exercițiilor următoare.

Creșterile veniturilor în avans sunt generate de încasări în perioada curentă pentru perioadele viitoare, iar diminuările sunt treceri de la veniturile înregistrate în avans la veniturile perioadelor curente.

Raportarea veniturilor în avans are în vedere:

- sumele de reluat într-o perioadă de până la un an;
- sumele de reluat într-o perioadă mai mare de un an.

La 31.12.2020 CNAB SA a înregistrat un sold la poziția de venituri în avans de 392.163 lei, mai mare cu 219.963 lei față de anul 2019.

8.3. Sume de achitat în numele Ministerului Transporturilor pentru exproprieri

Formalitățile aferente procedurii de expropriere detaliate la nivelul notei explicative 5.3. sunt în curs de finalizare, respectiv este în desfășurare etapa de acordare a despăgubirilor prin emiterea proceselor verbale, a hotărârilor de acordare a despăgubirilor și a recipiselor de consemnare individuală de către membrii comisiilor de expropriere.

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI
NOTE EXPLICATIVE LA RAPORTĂRILE FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020
(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 9 - Capitalurile proprii

9.1. Capitalurile proprii

Capitalurile proprii reprezintă interesul rezidual al acționarilor în activele Companiei după deducerea tuturor datoriilor sale, respectiv averea Companiei.

Potrivit pct.148 din Reglementările contabile conforme cu IFRS aprobate prin OMFP nr.2844/2016, capitalurile proprii cuprind:

- ✓ Capitalul social subscris și vărsat;
- ✓ Rezervele din reevaluare;
- ✓ Rezervele;
- ✓ Profitul sau pierderea reportată;
- ✓ Profitul sau pierderea exercițiului financiar.

La elaborarea situațiilor financiare anuale, societatea a adoptat conceptul financiar de capital. Conform acestui concept, capitalul este sinonim cu activele nete sau cu capitalurile proprii ale entității.

Evoluția capitalurilor proprii la 31.12.2018, 31.12.2019 și 31.12.2020 este următoarea:

Anul	2018	2019	2020
Element de Capital propriu			
Capital social	143.772.150	143.772.150	143.772.150
Ajustari ale capitalului social – aplicare IAS 29	64.277.781	64.277.781	64.277.781
Alte elemente de capitaluri proprii	-62.366.975	-76.738.949	-71.560.618
Rezerve din reevaluare	252.689.897	325.323.842	287.220.455
Rezerve legale	28.754.430	28.754.430	28.754.430
Alte rezerve	2.920.327.300	2.946.623.801	3.122.093.538
Rezultat reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	320.656.251	382.963.716	416.231.085
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	73.265.740	69.971.394	66.901.333
Profit exercitiului	371.822.393	359.617.321	-146.360.763
TOTAL CAPITALURI PROPRII	4.113.198.967	4.244.565.487	3.911.329.391

9.2. Capitalul social

Capitalul social subscris și capitalul social vărsat se înregistrează distinct în contabilitate, pe baza actelor de constituire a persoanei juridice și a documentelor justificative privind vărsămintele de capital, efectuate cu ocazia constituirii și majorării de capital.

Contabilitatea analitică a capitalului social se ține pe acționari, cuprinzând numărul și valoarea nominală a acțiunilor sau a părților sociale subscrise și vărsate.

Capitalul social inițial al Companiei este de 143.772.150 lei, integral subscris și vărsat la data constituirii Companiei, fiind deținut în proporție de 80% de statul român, reprezentat de Ministerul

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Transporturilor, și în proporție de 20% de Fondul Proprietatea. De la înființare și până la 31.12.2020 nu au fost modificări ale capitalului social și nici structurii acestuia.

Capitalul social inițial este împărțit în 14.377.215 acțiuni nominative, fiecare având valoarea nominală de 10 lei, deținute după cum urmează:

- a) 11.501.772 acțiuni de către statul român, reprezentat de Ministerul Transporturilor și Infrastructurii;
- b) 2.875.443 acțiuni de către Fondul Proprietatea.

Capitalul social al Companiei s-a constituit prin preluarea capitalului social al Companiei Naționale "Aeroportul Internațional Henri Coandă - București" - S.A., precum și al Societății Naționale "Aeroportul Internațional București Băneasa - Aurel Vlaicu" - S.A., conform situațiilor financiare întocmite la data de 05.02.2010.

Valoarea capitalului social se prezintă distinct în situația poziției financiare și situația modificărilor capitalurilor proprii.

Principalele operațiuni care se înregistrează în contabilitate cu privire la majorarea capitalului social sunt: subscrierea și emisiunea de noi acțiuni, încorporarea rezervelor și alte operațiuni, potrivit legii.

Operațiunile care se înregistrează în contabilitate cu privire la micșorarea capitalului sunt, în principal, următoarele: reducerea numărului de acțiuni sau părți sociale sau diminuarea valorii nominale a acestora ca urmare a retragerii unor acționari, răscumpărarea acțiunilor, acoperirea pierderilor contabile din anii precedenți sau alte operațiuni, potrivit legii.

Scoaterea din evidență a unui bun care a constituit aport la capitalul social nu modifică capitalul social, cu excepția situațiilor prevăzute de legislația în vigoare. În toate cazurile de modificare a capitalului social, aceasta se efectuează în baza hotărârii adunării generale a acționarilor, cu respectarea legislației în vigoare.

Valoarea ajustărilor aferente capitalului social se înregistrează distinct, în contul 1028 "Ajustări ale capitalului social/patrimoniului regiei", și se referă la diferențe din ajustarea la inflație, aferente capitalului social. Aceste ajustări ale capitalului social, urmare aplicării IFRS, nu afectează capitalul social versat al societății. Diferențele rezultate din ajustările efectuate cu ocazia aplicării IAS 29 au fost reflectate în contul 118 "Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29". Deoarece capitalul social a fost subscris înainte de anul 2003, perioada în care România a fost o economie hiperinflationistă, societatea a înregistrat diferențe de valoare pentru capitalul social provenind din ajustările pentru hiperinflație, în suma de 64.277.781 lei. Ajustarea s-a realizat la 31.12.2014.

Acțiunile Companiei subscrise și plătite integral de către acționari sunt acțiuni nominative, de valori egale și care acordă posesorilor drepturi egale.

Prin Hotărârea AGEA nr. 10/06.11.2018 pct. 3, s-a aprobat în unanimitate (100%), majorarea capitalului social cu valoarea maximă de 336.462.600 lei, reprezentând aport în natură a terenurilor pentru care au fost emise certificate de atestare a dreptului de proprietate M09-0733/04.04.2000,

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

M09-0794/04.10.2001 și nr. M09-0795/04.10.2001, în valoare de 269.170.080 lei și în numerar în valoare de 67.292.520 lei, de la valoarea actuală de 143.772.150 lei la valoarea maximă de 480.234.750 lei prin emiterea unui număr maxim de 33.646.260 acțiuni noi, nominative, dematerializate, la valoarea de 10 lei/acțiune (fără primă de emisiune) din care:

- 26.917.008 acțiuni noi în suma de 269.170.080 lei reprezentând aportul în natură al Statului Român prin Ministerul Transporturilor și terenuri pentru care au fost obținute certificate de atestare a dreptului de proprietate. Valoarea terenurilor apportate în natură a fost determinate prin raportul de evaluare nr. 2016245 înregistrat la CNAB cu nr. 1503/12.04.2017, raport întocmit de MAPPS-MASTER APPRAISAL SRL, în urma rezoluției Oficiului Comerțului de pe lângă Tribunalul ILfov.
- 6.729.252 acțiuni noi în suma de 67.292.520 lei care vor fi oferite spre subscriere acționarului Fondul Proprietatea în vederea menținerii cotei de participare la capitalul social al societății, potrivit art. 216 din Legea nr. 31/1990. Exercițarea dreptului de preferință de către acționarul Fondul Proprietatea se va realiza în termen de 60 zile de la data publicării hotărârii AGEA în Monitorul Oficial, Partea a IV-a. După expirarea acestui termen acțiunile nesubscrise vor fi anulate.

Prin Hotărârea AGEA nr. 10/06.11.2018 pct. 4 s-a imputernicit în unanimitate (100%) Consiliul de Administrație a societății, în conformitate cu prevederile art. 114 alin. 1 din Legea 31/1990, pentru îndeplinirea oricăror și tuturor formalităților necesare pentru ducerea la îndeplinire a hotărârii AGEA, incluzând, dar fără a se limita la **constatarea și validarea subscrierilor**, anularea acțiunilor nesubscrise, **înregistrarea și operarea majorării capitalului social**, modificarea corespunzătoare a actului constitutiv al CN AB SA în urma stabilirii valorii efective cu care se va realiza majorării capitalului social, redactarea și semnarea tuturor documentelor și îndeplinirea oricăror formalități pentru punerea în aplicare și înregistrarea majorării capitalului social la autoritățile competente. Hotărârea AGEA nr. 10/06.11.2018, a fost publicată în Monitorul Oficial Partea a IV-a nr. 44/07.01.2019.

In data de 17.01.2019, Fondul Proprietatea SA, prin ordinul de plată nr. 2019117113550916 a virat către CN Aeroporturi București SA suma de 67.292.520 lei, reprezentând “plata subscriere majorare capital social 6.729.252 Acțiuni x 10 Ron/Acțiune- menținere cota de participare cf. hot. AGEA nr. 10 din 06.11.2011” (op. atașat la prezenta adresă). Această sumă a intrat în contul CN AB SA conform extrasului de cont nr. 4790 din 18.01.2019. În septembrie 2019 a fost restituită Fondului Proprietatea suma de 6.729.252 cu extrasul de cont 19269/26.09.2019.

În conformitate cu prevederile art. 219 alin. 1 din **Legea societăților nr. 31/1990 cu modificările și completările ulterioare**, „Hotărârea adunării generale privind majorarea capitalului social produce efecte numai în măsura în care este adusă la îndeplinire în termen de un an de la data adoptării”.

În noiembrie 2019 fost demarată o nouă procedură de reevaluare a capitalului social al CN AB SA pentru punctul de lucru AIBB-AV potrivit alin. 4 din Hotărârea CA nr. 20/19.11.2019 care, conform Hotărârii AGEA nr. 14/24.09.2019, a dispus **“refacerea reevaluării cu respectarea prevederilor legale. după caz, evaluarea terenurilor propuse pentru majorarea capitalului social”**.

Comisia de inventariere a terenurilor la 31.12.2020 precizează că a fost încheiat contractul nr. 314/C/24.06.2020 având ca obiect prestarea serviciilor de evaluare pentru întocmirea raportului de evaluare al terenurilor care au aparținut fostei SN AIBB SA, acesta fiind în curs de derulare.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

9.3. Rezervele din reevaluare

Evoluția soldurilor contului Rezerve din reevaluare la IFRS la 31.12.2018, 31.12.2019 și 31.12.2020 este următoarea:

Anul	2018	2019	2020
Rezerve din reevaluare	conform IFRS	conform IFRS	conform IFRS
Solduri initiale	117.080.820¹	252.689.897	325.323.842
Cresteri	217.991.169	194.690.667	
Reduceri	82.382.092	122.056.722	38.103.386
Solduri 31 decembrie conform IFRS	252.689.897	325.323.842	287.220.455

Reducerile rezervei din reevaluare reprezintă reluări la rezerva realizată. În anul 2020 nu a fost efectuată reevaluarea activelor.

9.4. Rezerve

Contabilitatea rezervelor se ține pe categorii de rezerve: rezerve legale, rezerve statutare sau contractuale și alte rezerve.

Compania are constituite:

- Rezerve legale și
- Alte rezerve.

9.4.1 Rezerve legale

Societatea a constituit rezerva legală, în anii anteriori anului 2020, conform prevederilor art.183 alin.(1) din Legea societăților nr.31/1990, cu modificările și completările ulterioare, respectiv *(1) Din profitul societății se va prelua, în fiecare an, cel puțin 5% pentru formarea fondului de rezervă, până ce acesta va atinge minimum a cincea parte din capitalul social.*

Rezerva legală este de **28.754.430 lei**, ceea ce reprezintă 20% din 143.772.150 lei capitalul social. Rezervele legale pot fi utilizate numai în condițiile prevăzute de lege.

9.4.2 Alte rezerve

La 31.12.2020 soldul contului 1068 „Alte rezerve” este de 3.122.093.538 lei, format din:

a) Suma de 325.042.972 lei formata din Sumele repartizate ca surse proprii de finanțare din profitul net, în contul ”Alte rezerve” – analitic distinct, în baza art.1 alin.(1) lit.g) din Ordonanța nr.64/2001, cu modificările și completările ulterioare, de la data înființării Companiei Naționale Aeroporturi București SA, până la 31 decembrie 2020, astfel:

¹ Reprezintă soldul la 01.01.2018 conform IFRS și este egal cu soldul la 31.12.2017 conform IFRS

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Alte rezerve (cont 1068)	Sold initial la 01.01.2020	Repartizare dividende 2020	Repartizare din profitul net al exercitiului	Sold final 31.12.2020
ALTE REZERVE REG.FISC AF. IMP.PROF	24.769.359			24.769.359
ALTE REZERVE REG.FISC.AF.OG 64/PCT C FF 2004	8.948.105			8.948.105
Alte rezerva - dif. de curs valutar	6.626.031			6.626.031
Alte rezerve - an 2003	5.552.948			5.552.948
Alte rezerve nedistribuibile - Cr. Ext. F2 Extinsa	40.384.690			40.384.690
Alte rezerve nedistribuibile - Cr. Ext. Faza2	64.112.762			64.112.762
Rez. imp. prof. 2005 FF	12.763.825			12.763.825
Rez. imp. prof. 2006 FF	13.751.599			13.751.599
Alte rezerve an 2019			175.133.653	175.133.653
TOTAL	176.909.319		175.133.653	352.042.972

b) Suma de 2.770.050.565 lei aferenta contului 1068.4881 – alte rezerve pentru majorarea capitalului social aflate în sold la 31.12.2020, se prezintă astfel:

Alte rezerve (teren Baneasa)	Ajustari debit	Ajustari credit
Ajustare Ias 29 pentru contul Alte rezerve pentru majorarea KS -Terenuri Baneasa Total		25.398.170
Reclasificare terenuri primite în vederea majorării KS în alte Rezerve Total		52.156.129
Rezerva din reevaluare Terenuri Baneasa 2014 (Romlider) și 2019 (Androniu) Total		2.692.496.266
Sold final la 31.12.2020		2.770.050.565

9.5. Rezultatul reportat**9.5.1 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29**

Compania a evidențiat în contul 117 Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29:

- Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile (A/P)
- Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare (P)
- Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29 (A/P)

Prin retratarea informațiilor înregistrate în contul 117 - Rezultatul reportat, cu excepția rezultatului reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29, soldul la 31.12.2020 a fost de **425.118.570 lei**.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Situatia evoluției în anul 2020 a rezultatului reportat (117) este următoarea:

Nr. crt.		Sold	Cresteri	Diminuari	Sold
		01.01.2020			31.12.2020
1	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor contabile, din care: aplicare IFRS	-981.407		981.407	
2	Rezultatul reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare, din care IFRS	149.935.485	38.103.387	7.859.825	180.179.047
3	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29, din care IFRS	206.077.015			206.077.015
4	Rezultate IAS29- in rezultat reportat realizat pentru mijloace fixe amortizate	27.932.624	3.070.061	1.027.662	29.975.023
5	TOTAL	382.963.717	41.173.448	9.868.894	416.231.085

9.5.2 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29

Compania a înregistrat în contul 118 Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 (A/P), ajustarea la inflație datorită faptului că România a avut o economie cu hiperinflație până la 31.12.2003.

Ca urmare a aplicării IAS 29, soldul contului 118 este de 66.901.334, toate ajustările la inflație fiind efectuate asupra soldurilor la 31.12.2014 și transferul rezultatului IAS29 în Rezultat reportat realizat pentru mijloace fixe amortizate / cedate în anul 2020 în suma de 3.070.061 lei în corespondență cu contul 1175.

Denumire cont	Simbol cont	Sold initial credit 01.01.2020	Rulaje curente debit	Rulaje curente credit	Sold final credit 31.12.2020
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 - Capital Social	118.1	- 64.277.781			64.277.781
IAS 29 - Terenuri][Otopeni][Teren/Otopeni - HG 834/1991; MO 9-0751/31.10.2000, S=4526026.3926 mp)(in urma inv.2017 -ajustare 2911(-4812.54 mp)= 4521213.85 mp) (in urma inv.2019 = 4.522.833,50 mp)	118.2.2.258 1.3764	99.393.840	422.193		98.971.647

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Eforie Sud - S=962.77 mp (în urma inv.2019 = 963,00 mp)	118.2.2.258 1.3766	20.053			20.053
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni-Ctr. Vanz/Cump nr. 434/28.03.2000, S=47700 mp (în urma inv. 2017 - 47735 mp)	118.2.2.258 1.3763	294.797			294.797
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni-HG 834/1991; MO 9- 0684/15.01.1999, S=47774.74 mp (în urma inv.2019 = 47.775,00 mp)	118.2.2.258 1.3762	455.655			455.655
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni/(Shell)- Ctr Vanz/Cump nr. 1146/27.05.1996, S=5000 mp	118.2.2.258 1.3761	36.998			36.998
IAS 29 - Terenuri] [Otopeni] [Teren/Otopeni/(Shell)- Ctr Vanz/Cump nr. 1177/29.04.1996, S=5000 mp	118.2.2.258 1.3760	37.048			37.048
IAS 29 - Imobilizari corporale	118.2.3	34.005.000	2.647.868		31.357.131
Rezultatul reportat provenit din adoptarea pentru prima data a IAS 29 - Imobilizari financiare DNATA CATERING S.R.L.	118.3.1100 167	5.784			5.784
TOTAL		69.971.394	3.070.061		66.901.334

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 10 - Venituri

IFRS 15 se aplică pentru contabilizarea veniturilor provenite din următoarele tranzacții și evenimente:

- (a) vânzarea bunurilor;
- (b) prestarea serviciilor; și
- (c) utilizarea de către terți a activelor entității care generează dobânzi, redevențe și dividende.

Veniturile constituie creșteri ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile, sub formă de intrări sau creșteri ale activelor ori reduceri ale datoriilor, care se concretizează în creșteri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din contribuții ale acționarilor.

Veniturile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o creștere a beneficiilor economice viitoare legate de creșterea valorii unui activ sau de scăderea valorii unei datorii. Recunoașterea veniturilor se realizează simultan cu recunoașterea creșterii de active sau reducerii datoriilor (de exemplu, creșterea netă a activelor, rezultată din vânzarea produselor sau serviciilor, ori descreșterea datoriilor ca rezultat al anulării unei datorii).

În categoria veniturilor sunt incluse atât sumele sau valorile încasate sau de încasat în nume propriu din activități curente, cât și câștigurile din orice alte surse.

Activitățile curente sunt orice activități desfășurate de Companie, ca parte integrantă a obiectului său de activitate, precum și activitățile conexe acestora.

Contabilitatea veniturilor se ține pe feluri de venituri, după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare; și
- b) venituri financiare.

Veniturile din exploatare ale CNAB SA cuprind:

- a) Venituri din prestari de servicii;
- b) Venituri din chirii;
- c) Venituri din vânzarea mărfurilor;
- d) Venituri din activitati diverse;
- e) Venituri din vanzarea produselor reziduale;
- d) Alte venituri din exploatare;

Cifra de afaceri reprezintă sumele rezultate din vânzarea de produse și furnizarea de servicii care se înscriu în activitatea curentă a Companiei, după deducerea reducerilor comerciale și a taxei pe valoarea adăugată, precum și a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

10.1. Venituri din contracte cu clienții (prestări servicii aeroportuare, vânzări de marfă și alte venituri de natura cifrei de afaceri):

Veniturile din prestări servicii aeroportuare și similare se compun, după cum urmează:

Nr. crt.	Venituri prestări servicii	Ani		Dinamică
		2020	2019	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Aterizare Aeronave	59.913.025	137.727.785	43,50104
2	Balizaj	16.971.247	38.371.535	44,22874
3	Imbarcare Pasageri	134.964.407	434.264.137	31,07887
4	Operare Burduf	6.133.701	14.304.776	42,87869
5	Servicii Asistare Pasageri Cu Mobilitate Redusa	3.320.496	10.599.010	31,32836
6	Servicii Securitate Pasageri	62.319.091	205.768.114	30,28608
7	Stationare Aurel Vlaicu	13.966.518	6.263.881	222,9691
	TOTAL	297.588.484	847.299.238	35,12201

Veniturile din vânzarea de mărfuri includ următoarele:

Nr. crt.	Venituri vânzări mărfuri	Ani		Dinamică
		2020	2019	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Venituri din vanzarea produselor reziduale - deșeuri	20.955	40.043	52,33
2	Venituri din vanzarea marfurilor - combustibili	649.279	1.721.716	37,71
	TOTAL	670.234	1.761.759	38.04

Alte venituri de natura cifrei de afaceri cuprind următoarele:

Nr. crt.	Alte venituri de natura cifrei de afaceri	Ani		Dinamică
		2020	2019	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Venituri din redevente, locatii de gestiune si chirii, din care:	40.756.926	102.828.838	39,64
1.1	Asociere în participatiune	7.406.121	70.683.781	10,48
1.2	Chirie - Activitate Comerciala	6.467.320	6.328.905,58	102,19
1.3	Chirie - Birouri	5.940.716	6.268.290,97	94,77
1.4	Chirie - Spații	2.397.798	3.350.665	71,56
1.5	Chirie - Terenuri	12.115.173	9.879.882	122,62
1.6	Chirie - Diverse	6.429.799	6.317.314	101,78
2	Venituri Din Activități Diverse	37.156.166	89.245.381	41,63
2.1	Activitati Conexa Securitate Aeroportuara	1.074.610	1.361.847	78,91

COMPANIA NATIONALA AEROPORTURI S.A. BUCURESTI

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

2.2	Activități Aeroportuare	1.680.037	5.315.039	31,61
2.3	Servicii Handling	4.173.378	10.142.089	41,15
2.4	Inchiriere Locuri Parcare, Statii	1.574.102	1.856.451	84,79
2.5	Parcare Publica	8.613.620	23.051.907	37,37
2.6	Servicii Protocol	1.510.062	3.127.400	48,28
2.7	Servicii Publicitate	3.28.883	8.115.898	40,40
2.8	Servicii Business Class Lounge	8.780.879	28.538.423	30,77
2.9	Activități Diverse	6.470.595	7.736.327	83,64
2.10	Reduceri comerciale acordate	-3.501.017		
	TOTAL	74.412.075	192.074.219	40,56

10.2. Alte venituri din exploatare

Nr. crt.	Alte venituri din exploatare	Ani		Dinamică
		2020	2019	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Venituri din reevaluarea imobilizarilor necorporale si corporale	0	104.927	0
2	Venituri din despăgubiri și penalități	14.261.567	8.948.576	158,60
3	Venituri din donații primite	53.923	54.369	99,18
4	Venituri din vanzarea imobilizarilor necorporale si corporale si alte operatii de capital	3.020.873	4.667	64.728,37
5	Alte venituri din exploatare	749.076	794.992	94,22
6	Venituri din diferențe de curs valutar	4.573.235	7.528.857	60,74
7	Venituri din subvenții pentru plata personalului	40.235	-	-
	TOTAL	22.698.909	17.436.387	130,18

Veniturile financiare ale CNAB SA cuprind:

- a) Venituri din interese de participare;
- b) Venituri din dobânzi;
- c) Alte venituri financiare.

10.3. Venituri financiare

Nr. crt.	Venituri financiare	Ani		Dinamică
		2020	2019	
0	1	2	3	4=2/3*100
1	Venituri din acțiuni deținute la entități asociate	1.913.363	6.092.899	31,40
2	Venituri din dobânzi	986.261	4.028.541	24,48
	TOTAL	2.899.625	10.121.441	28,65

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

În structură, veniturile realizate în anul 2020 comparativ cu anul 2019 sunt raportate astfel:

Venitul	31.12.2020	31.12.2019
Venituri din prestari servicii aeroportuare si similare	297.588.484	847.299.238
Venituri din vanzari de marfuri	670.235	1.761.759
Alte venituri de natura cifrei de afaceri	74.412.075	192.074.219
Venituri aferente costurilor stocurilor de produse (D)	1.261	-26.134
Alte venituri din exploatare	22.698.907	17.436.387
TOTAL VENITURI DIN EXPLOATARE	395.370.960	1.058.545.469
Venituri financiare	2.899.625	10.121.441
Venit din impozitul pe profit amanat	27.635.969	29.288.074
TOTAL VENITURI	425.906.554	1.097.954.984

Nota explicativa nr. 11 - Cheltuieli

Cheltuielile constituie diminuări ale beneficiilor economice înregistrate pe parcursul perioadei contabile sub formă de ieșiri sau scăderi ale valorii activelor ori creșteri ale datoriilor, care se concretizează în reduceri ale capitalurilor proprii, altele decât cele rezultate din distribuirea acestora către acționari.

Cheltuielile sunt recunoscute în contul de profit și pierdere atunci când se poate evalua în mod credibil o diminuare a beneficiilor economice viitoare legate de o diminuare a valorii unui activ sau de o creștere a valorii unei datorii. Recunoașterea cheltuielilor are loc simultan cu recunoașterea creșterii valorii datoriilor sau reducerii valorii activelor (de exemplu, drepturile salariale angajate sau amortizarea echipamentelor).

Cheltuielile Companiei reprezintă valorile plătite sau de plătit pentru consumuri de stocuri și servicii prestate, de care beneficiază, pentru cheltuieli cu personalul și pentru cheltuieli pentru executarea unor obligații legale sau contractuale etc.

Contabilitatea cheltuielilor se ține pe feluri de cheltuieli, după natura lor, astfel:

a) cheltuieli de exploatare, care cuprind:

- cheltuieli cu materialele consumabile; costul de achiziție al obiectelor de inventar consumate; costul de achiziție al materialelor nestocate, trecute direct asupra cheltuielilor; contravaloarea energiei și a apei consumate; valoarea activelor biologice de natura stocurilor; costul mărfurilor vândute și al ambalajelor;
- cheltuieli cu serviciile executate de terți, redevențe, locații de gestiune și chirii; prime de asigurare; studii și cercetări; cheltuieli cu alte servicii executate de terți (colaboratori); comisioane și onorarii; cheltuieli de protocol, reclamă și publicitate; transportul de bunuri

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

și personal; deplasări, detașări și transferări; cheltuieli poștale și taxe de telecomunicații, servicii bancare și altele;

- cheltuieli cu personalul (salariile, asigurările și protecția socială și alte cheltuieli cu personalul, suportate de entitate);
- alte cheltuieli de exploatare (cheltuielile legate de protejarea mediului înconjurător, aferente perioadei; pierderi din creanțe și debitori diverși; despăgubiri, amenzi și penalități; donații, sponsorizări și alte cheltuieli similare; cheltuieli privind activele cedate și alte operații de capital; creanțe prescrise potrivit legii; certificatele de emisii de gaze cu efect de seră achiziționate potrivit legislației în vigoare și ale căror costuri pot fi determinate, aferente perioadei curente etc.); și

b) cheltuieli financiare, care cuprind: pierderi din creanțe legate de participații; cheltuieli privind investițiile financiare cedate; diferențele nefavorabile de curs valutar; dobânzile privind exercițiul financiar în curs; sconturile acordate clienților; pierderi din creanțe de natură financiară și altele.

În anul 2020, comparativ cu anul 2019, situația cheltuielilor companiei se prezintă astfel:

CHELTUIALA	31.12.2020	31.12.2019
Cheltuieli cu materii prime, materiale consumabile, mărfuri	15.819.463	21.027.344
Cheltuieli cu personalul	223.892.894	234.968.552
Ajustări de valoare privind imobilizarile	105.900.016	139.694.369
Alte cheltuieli de exploatare	224.980.710	260.343.712
TOTAL CHELTUIELI DE EXPLOATARE	570.593.083	656.033.977
Cheltuieli financiare	1.674.236	1.550.668
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	0	80.753.025
TOTAL CHELTUIELI	572.267.319	738.337.670

11.1. Cheltuieli cu materiile prime și materiale:

Nr. crt.	Cheltuieli	Ani	
		2020	2019
1	Marfuri	594.873	1.585.471
2	Obiecte de inventar	2.009.233	1.512.290
3	Alte consumabile	5.045.880	8.665.447
4	Consum combustibil	1.957.607	2.669.744
5	Cheltuieli cu piese de schimb	6.211.686	6.594.391
6	Cheltuieli privind ambalajele	184	-
	TOTAL	15.819.463	21.027.344

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

11.2. Cheltuieli cu personalul

Nr. crt.	Cheltuieli	Ani	
		2020	2019
1	Salarii	182.882.030	184.190.863
2	Contracte civile	-	-
3	Taxe si contributii sociale	10.123.196	9.547.065
4	Alte beneficii	38.779.350	38.154.238
5	Provizioane pentru beneficii post angajare	-7.891.682	3.076.386
	TOTAL	223.892.894	234.968.552

11.3. Alte cheltuieli de exploatare

Nr. crt.	Cheltuieli	Ani	
		2020	2019
1	Utilitati	17.169.905	20.173.123
2	Reparatii	69.493.412	75.329.073
3	Chirie	1.981.498	3.301.832
4	Asigurari	3.425.504	2.177.605
5	Comisioane	1.817.079	2.238.731
6	Publicitate	99.438	139.484
7	Deplasari si transport	440.384	1.089.458
8	Posta si telecomunicatii	169.865	184.530
9	Alte servicii prestate de terti	57.789.625	76.393.596
10	Taxe bugetul de stat	20.846.104	25.257.114
11	Protectia mediului	1.865	852
12	Pierderi din cedarea activelor	1.334.403	810.618
13	Pierderi si ajustari creante incerte	40.023.807	2.770.050
14	Alte provizioane	-1.225.666	24.523.987
15	Diverse	9.822.095	21.945.706
16	Diferente de curs valutar	1.791.392	4.007.952
	TOTAL	224.980.710	260.343.712

11.4. Cheltuieli financiare

Nr. crt.	Cheltuieli financiare	Ani	
		2020	2019
1	Cheltuieli cu dobânzile – beneficii salariați la pensionare	1.674.236	1.550.668
2	Cheltuieli financiare privind ajustările pentru pierderea imobilizărilor financiare	-	-
	TOTAL	1.674.236	1.550.668

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativa nr. 12 – Părți afiliate

Partile sunt considerate afiliate atunci când una dintre ele are capacitatea de a controla/ influența semnificativ cealaltă parte, prin deținere în proprietate. Societatea nu deține controlul la niciuna dintre societățile la care deține titluri de participare.

Nume societate	Natura relației	Tip tranzacții	Tara de origine	Sediu social
Dnata Catering		Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Romprest Service srl		Vanzari servicii	Romania	Romania
Globe Ground		Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA		Vanzari servicii	Romania	Romania
Asociația pentru Promovarea Turismului București		Nu exista tranzacții	Romania	Romania
Bucharest International Cargo Center	Parte legată	Vanzari servicii	Romania	Romania
Compania Nationala de Investitii	Parte legată	Nu exista tranzacții	Romania	Romania
Romanian Airport Services	Parte legată	Vanzari de servicii	Romania	Romania
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă	Parte legată	Nu exista tranzacții	Romania	Romania

Sume datorate și de primit de la entitățile afiliate și alte părți legate**(i) Creanțe de la entitățile afiliate / alte părți legate:**

	Sold la 31 decembrie 2020	Sold la 31 decembrie 2019
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center	71.851	73.536
Compania Nationala de Investitii		-
Globe Ground Romania SRL	246.217	666.666
Dnata Catering SA	132.871	836.831
Romprest Service SA	810.494	819.494
Asociația pentru Promovarea Turismului București		-
Romanian Airport Services	297.398	526.322
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA	40.094.075	21.435.861
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă		-
Total	41.652.906	24.358.710

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

(ii) Datorii către entitățile afiliate / alte părți legate

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2019
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center		-
Compania Națională de Investiții		-
Globe Ground Romania SRL		-
Dnata Catering SA	232.343	1.579.508
Romprest Service SA		-
Asociația pentru Promovarea Turismului București		-
Romanian Airport Services		-
Compania Națională de Transporturi Aeriene Tarom SA		3.283
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă		
Total	232.343	1.579.508

Informații cu privire la tranzacțiile cu entitățile afiliate și alte părți legate**(i) Vânzări de bunuri și servicii și/sau active imobilizate**

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2019
Entități afiliate		
Alte părți legate		
Bucharest International Cargo Center	564.903	590.280
Compania Națională de Investiții	120	714
Globe Ground Romania SRL	2.894.817	3.835.389
Dnata Catering SA	3.531.952	5.036.656
Compania Romprest Service SA	23.002	12.862
Asociația pentru Promovarea Turismului București		-
Romanian Airport Services	2.735.997	3.782.482
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA	67.268.852	157.822.218
Centrul Regional de Excelență în Aviația Civilă		-
Total	77.019.643	171.080.601

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

(ii) Achizitii de bunuri și servicii

	Sold la	Sold la
	31 decembrie	31 decembrie
	2020	2019
Entitati afiliate		
Alte parti legate		
Bucharest International Cargo Center		52.492
Compania Nationala de Investitii		-
Globe Ground Romania SRL		2.966
Dnata Catering SA	4.049.973	14.689.310
Compania Romprest Service SA	1.990.334	1.738.842
Asociația pentru Promovarea Turismului București		-
Romanian Airport Services		-
Compania Națională de Transporturi Aeriene SA	26.828	36.443
Centrul Regional de Excelența în Aviația Civilă		-
Total	6.067.135	16.520.053

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.

Remuneratia acordata Consiliului de Administratie si Conducerii executive (conform IAS 24 - personal cheie) este prezentata in tabelul urmator:

Categoria	Numar mediu de personal		Fond salarii realizat	
	2019	2020	2019	2020
1.Angajati-total, din care :	1432	1415	183.760.119	181.116.567
Conducere	12	8	3.450.912	2.199.674
Administratie	1.420	1407	180.309.207	178.916.893
2.Director General	1	1	429.280	441.088
3.Consiliul de Administratie si AGA	7	7	936.089	917.475

RAPORTĂRI FINANCIARE

pentru anul încheiat la 31 decembrie 2020

(toate sumele sunt exprimate în LEI, dacă nu este menționat altfel)

Nota explicativă nr. 13 - Evenimente ulterioare datei bilanțului

Potrivit IAS 10 - evenimentele ulterioare datei bilanțului sunt acele evenimente, atât favorabile cât și nefavorabile, care au loc între data bilanțului și data la care situațiile financiare sunt autorizate pentru publicare.

Sunt identificate două tipuri de evenimente ulterioare datei bilanțului, după cum urmează:

- care fac dovada unor condiții / circumstanțe existente la data bilanțului (evenimente ulterioare datei bilanțului care necesită ajustare);
- care indică circumstanțe ce au apărut ulterior datei bilanțului (evenimente ulterioare datei bilanțului care nu necesită ajustare).

Situația activității operaționale a companiei a continuat să fie puternic influențată de măsurile impuse la nivel mondial pentru limitarea răspândirii virusului Coronavirus SARS-COV-2 | COVID-19.

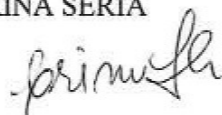
DIRECTOR FINANCIAR

DAN – DUMITRU BACIU



ȘEF SERVICIU CONTABILITATE

CRINA SERIA



Balanta de verificare
DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
pentru 31.12.2020)

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1	CONTURI DE CAPITALURI	208,734,526.34	4,568,687,289.61	1,255,402,665.37	1,041,648,260.82	152,432,003.47	172,992,458.52	1,613,569,215.18	5,793,328,008.95	345,935,551.06	4,515,694,344.84
10	CAPITAL SI REZERVE	76,738,949.48	3,508,752,004.42	34,769,247.59	175,133,653.01	7,749,799.27	9,930,075.12	119,257,996.34	3,693,815,732.55	71,560,616.47	3,646,118,354.69
101	Capital	0.00	143,772,149.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143,772,149.99	0.00	143,772,149.99
1012	Capital subscris varsat	0.00	143,772,149.99	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	143,772,149.99	0.00	143,772,149.99
102	Elemente asimilate capitalului	0.00	64,277,781.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,277,781.49	0.00	64,277,781.49
1028	Ajustari ale capitalului	0.00	64,277,781.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,277,781.49	0.00	64,277,781.49
103	socialpatrimoniului regiei	76,738,949.48	0.00	0.00	0.00	4,415,660.56	9,593,991.57	81,154,610.04	9,593,991.57	71,560,618.47	0.00
1034	Alte elemente de capitaluri proprii	77,354,638.26	0.00	0.00	0.00	0.00	9,593,991.57	72,354,638.26	9,593,991.57	62,760,666.69	0.00
1036	Alte elemente de capitaluri proprii	4,384,291.22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	8,798,951.76	0.00	8,798,951.76	0.00
105	Rezerve din reevaluare	0.00	325,323,841.69	34,769,247.59	0.00	3,334,138.71	0.00	38,103,386.30	325,323,841.69	0.00	287,220,455.39
1062	Rezerve din reevaluarea imobilizatorilor	0.00	325,323,841.69	34,769,247.59	0.00	3,334,138.71	0.00	38,103,386.30	325,323,841.69	0.00	287,220,455.39
1062.5	Rezerva Reevaluare IFRS	0.00	272,267,098.30	34,769,247.59	0.00	3,135,746.22	0.00	37,905,003.81	272,267,098.30	0.00	234,362,094.49
1062.5.1	Rezerva Reevaluare IFRS 2013	0.00	43,473,545.94	2,465,939.12	0.00	224,176.21	0.00	2,690,115.33	43,473,545.94	0.00	40,783,430.61
1062.5.2	Rezerva Reevaluare Romilor IFRS	0.00	44,506,403.86	3,272,040.90	0.00	297,457.15	0.00	3,569,498.05	44,506,403.86	0.00	40,936,905.81
1062.5.3	Rezerva reevaluare Romilor IFRS	0.00	84,126,943.80	8,490,692.37	0.00	766,395.89	0.00	9,259,288.26	84,126,943.80	0.00	74,867,655.54
1062.5.4	Rezerva reevaluare Andronu IFRS	0.00	100,160,204.70	20,540,375.20	0.00	1,845,726.97	0.00	22,386,102.17	100,160,204.70	0.00	77,774,102.53
1062.T5	Rezerva din reevaluare terenuri IFRS	0.00	5,235,221.86	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,235,221.86	0.00	5,235,221.86
1062.T6	Rezerva reevaluare 2019	0.00	47,823,521.53	0.00	0.00	198,382.49	0.00	198,382.49	47,823,521.53	0.00	47,625,139.04
106	Rezerve	0.00	2,975,376,231.25	0.00	175,133,653.01	0.00	336,093.55	0.00	3,150,847,967.81	0.00	3,150,847,967.81
1061	Rezerve legale	0.00	28,754,430.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,754,430.00	0.00	28,754,430.00
1068	Alte rezerve	0.00	2,946,623,801.25	0.00	175,133,653.01	0.00	336,093.55	0.00	3,122,093,537.81	0.00	3,122,093,537.81
11	REZULTATUL REPORTAT	128,995,576.86	581,330,687.14	362,044,533.23	397,795,167.87	9,530,334.66	3,976,987.50	500,570,444.77	983,702,862.51	128,014,169.81	611,146,587.55
117	Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima data a IAS 29 sau pierderea neacoperita	64,717,795.37	447,681,511.59	359,617,321.06	397,795,167.87	8,897,485.89	3,976,987.50	433,222,602.32	849,453,696.96	63,736,348.32	479,567,472.96
1171	Rezultatul reportat provenit din adaptarea pentru prima data a IAS 29 sau pierderea neacoperita	0.00	0.00	359,617,321.06	359,617,321.06	0.00	0.00	359,617,321.06	359,617,321.06	0.00	0.00
1174	Rezultatul reportat provenit din corectarea erorilor constatate	981,407.05	0.00	0.00	981,407.05	0.00	0.00	981,407.05	981,407.05	0.00	0.00
1175	Rezultatul reportat reprez. surplusul realizat din rezerve de reevaluare	0.00	177,858,108.51	0.00	37,196,459.76	8,897,485.89	3,976,987.50	8,897,485.89	219,041,555.77	0.00	210,154,069.86
1175.5	Rezerve reprezentand surplusul realizat din rezerve de reevaluare - neex (impozitate)-1065.13	0.00	149,613,608.23	0.00	34,878,249.57	7,859,824.42	3,321,947.06	7,859,824.42	187,613,404.88	0.00	178,753,960.46
1175.6	Rezerve din amortizari nedeductibile (net)-1065.14	0.00	321,876.64	0.00	90,999.02	0.00	12,101.63	0.00	425,066.29	0.00	425,066.29
1175.7	Rezultate IAS29 - in rezultat reportat realizat pentru mijloace fixe amortizate	0.00	27,915,906.06	0.00	2,421,015.74	1,027,661.47	642,285.49	1,027,661.47	30,979,207.28	0.00	29,951,545.82
1175.8	Rezultate IAS29 - in rezultat reportat realizat pentru mijloace fixe amortizate - nedeductibile	0.00	18,717.58	0.00	6,196.43	0.00	563.30	0.00	23,477.31	0.00	23,477.31
1177	Rezultatul reportat provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai putin IAS 29	63,736,348.32	269,813,403.08	0.00	0.00	0.00	0.00	63,736,348.32	269,813,403.08	63,736,348.32	269,813,403.08

Balanta de verificare
DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
pentru 31.12.2020)

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
1177.1	Rezultatul reportat, provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29	63,594,662.24	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	63,594,662.24	0.00	63,594,662.24	0.00
1177.2	Rezultatul reportat, provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29- Imobilizări corporale, necorporale și investiții imobiliare	141,726.08	265,154,178.63	0.00	0.00	0.00	0.00	141,726.08	265,154,178.63	141,726.08	265,154,178.63
1177.2.1	Imobilizări necorporale	141,726.08	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	141,726.08	0.00	141,726.08	0.00
1177.2.3	Imobilizări corporale	0.00	265,154,178.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	265,154,178.63	0.00	265,154,178.63
1177.3	Rezultatul reportat, provenit din trecerea la aplicarea IFRS, mai puțin IAS 29- Imobilizări financiare	0.00	4,659,224.45	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,659,224.45	0.00	4,659,224.45
118	Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29	64,277,761.49	134,249,175.55	2,427,212.17	0.00	642,648.79	0.00	67,347,842.45	134,249,175.55	64,277,761.49	131,179,114.59
118.1	Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 - Capital Social	64,277,761.49	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	64,277,761.49	0.00	64,277,761.49	0.00
118.2	Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 - Imobilizări necorporale, corporale și investiții imobiliare	0.00	134,243,391.21	2,427,212.17	0.00	642,648.79	0.00	3,070,060.96	134,243,391.21	0.00	131,173,330.25
118.2.2	IAS 29 - Tenenuri	0.00	100,238,392.02	0.00	0.00	422,193.25	0.00	422,193.25	100,238,392.02	0.00	99,816,198.77
118.2.3	IAS 29 - Imobilizări corporale	0.00	34,004,999.19	2,427,212.17	0.00	220,655.54	0.00	2,647,867.71	34,004,999.19	0.00	31,357,131.48
118.3	Rezultatul reportat, provenit din adoptarea pentru prima dată a IAS 29 - Imobilizări financiare	0.00	5,784.34	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,784.34	0.00	5,784.34
12	REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR	0.00	359,617,321.06	846,408,781.57	394,334,647.27	121,865,744.56	67,981,795.01	968,294,526.13	821,933,763.34	146,360,762.78	0.00
121	Profil și pierdere	0.00	359,617,321.06	846,408,781.57	394,334,647.27	121,865,744.56	67,981,795.01	968,294,526.13	821,933,763.34	146,360,762.78	0.00
15	PROVIZIUNAE	0.00	109,975,688.58	8,368,608.00	0.00	12,220,146.44	17,554,934.04	20,588,754.44	127,530,622.62	0.00	106,941,868.18
151	Provizioane	0.00	109,975,688.58	8,368,608.00	0.00	12,220,146.44	17,554,934.04	20,588,754.44	127,530,622.62	0.00	106,941,868.18
1511	Provizioane pentru litigii	0.00	63,096,608.80	0.00	0.00	2,893,519.27	1,667,852.91	2,893,519.27	64,764,461.71	0.00	81,870,942.44
1517	Provizioane pentru beneficiile angajaților	0.00	36,487,980.61	0.00	0.00	7,314,116.00	13,180,687.13	7,314,116.00	49,679,647.74	0.00	42,364,531.74
1517.1	Provizioane pentru pensii și alte obligații similare	0.00	36,487,980.61	0.00	0.00	7,314,116.00	13,180,687.13	7,314,116.00	49,679,647.74	0.00	42,364,531.74
1518	Alte provizioane	0.00	10,381,119.17	8,368,608.00	0.00	2,012,511.17	2,706,394.00	10,381,119.17	13,087,513.17	0.00	2,706,394.00
16	IMPRUMUTURI SI DATORII ASIMILATE	0.00	8,411,568.41	3,811,514.98	74,384,772.67	1,045,878.52	73,548,666.85	4,857,493.50	156,345,027.93	0.00	151,467,534.43
162	Credite bancare pe termen lung	0.00	0.00	12,000.00	73,114,500.00	115,500.00	73,095,000.00	127,500.00	146,209,500.00	0.00	146,082,000.00
1621	Credite bancare pe termen lung	0.00	0.00	12,000.00	73,114,500.00	115,500.00	73,095,000.00	127,500.00	146,209,500.00	0.00	146,082,000.00
167	Alte împrumuturi și datorii asimilate	0.00	8,411,568.41	3,796,459.17	1,267,276.86	927,166.35	450,354.68	4,723,625.52	10,120,150.95	0.00	5,405,534.43
168	Dobanzi aferente împrumuturilor și datoriilor asimilate	0.00	0.00	3,055.81	3,055.81	3,312.17	3,312.17	6,367.98	6,367.98	0.00	0.00
1682	Dobanzi aferente creditelor bancare pe termen lung	0.00	0.00	3,055.81	3,055.81	3,312.17	3,312.17	6,367.98	6,367.98	0.00	0.00
2	CONTURI DE IMOBILIZARI	6,301,831,927.27	2,072,625,543.67	149,492,610.60	123,070,171.83	85,337,651.08	16,102,696.31	6,536,662,388.95	2,211,796,712.01	6,513,513,874.00	2,188,660,197.06
20	IMOBILIZARI NECORPORALE	5,632,750.37	0.00	553,877.90	0.00	4,562.70	0.00	6,191,190.97	0.00	6,191,190.97	0.00
205	Concesiuni, brevete, licențe, mărci comerciale, drepturi și active similare	153,946.28	0.00	7,010.00	0.00	0.00	0.00	160,956.28	0.00	160,956.28	0.00
2054	Brevete, mărci și alte drepturi și valori similare - AMORTIZABILE	125,477.73	0.00	7,010.00	0.00	0.00	0.00	132,487.73	0.00	132,487.73	0.00

Balanta de verificare
DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2055	Terenuri MT in folosinta graluita	7.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7.00	0.00	7.00	0.00
2056	Concesii Licentie Baneasa	26,461.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	26,461.55	0.00	26,461.55	0.00
206	Amortizabile	0.00	0.00	27,057.18	0.00	4,562.70	0.00	31,619.88	0.00	31,619.88	0.00
208	Active necorporale de explorare si evaluare a resurselor minerale	5,476,804.09	0.00	519,810.72	0.00	0.00	0.00	5,996,614.81	0.00	5,996,614.81	0.00
208.1	Alte imobilizari necorporale - APICATII	4,990,456.65	0.00	519,810.72	0.00	0.00	0.00	5,510,267.37	0.00	5,510,267.37	0.00
208.3	Alte imobilizari necorporale - DIVERSE	486,347.44	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	486,347.44	0.00	486,347.44	0.00
21	IMOBILIZARI CORPORALE	6,232,252,276.39	0.00	57,116,305.69	4,848,741.78	5,697,238.22	1,165,915.59	6,294,975,820.30	6,014,857.37	6,286,961,162.93	0.00
211	Terenuri si amenajari de terenuri	3,051,943,000.00	0.00	0.00	0.00	336,365.63	1,165,915.59	3,052,279,365.63	1,165,915.59	3,051,113,450.04	0.00
2111	Terenuri	3,051,943,000.00	0.00	0.00	0.00	336,365.63	1,165,915.59	3,052,279,365.63	1,165,915.59	3,051,113,450.04	0.00
212	Constructii	2,040,572,913.47	0.00	688,400.00	0.00	0.00	0.00	2,041,261,313.47	29,054.88	2,041,232,258.59	0.00
2121	Constructii	1,951,847,460.91	0.00	688,400.00	0.00	0.00	0.00	1,952,535,860.91	29,054.88	1,952,506,806.03	0.00
2122	Constructii - Burui Publice	88,725,452.56	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	88,725,452.56	0.00	88,725,452.56	0.00
213	Instalatii tehnice si mijl. de transport	912,091,903.46	0.00	43,718,558.94	1,263,496.29	1,596,474.47	0.00	957,406,936.87	1,263,496.29	956,123,440.58	0.00
2131	Echipamente tehnologice - masini, utilaje si instalatii de lucru	697,263,183.69	0.00	40,434,678.11	679,537.43	1,111,603.08	0.00	738,809,464.89	679,537.43	738,129,927.46	0.00
2132	Aparate si instalatii de masurare, control si reglare	40,914,347.99	0.00	2,881,480.84	0.00	0.00	0.00	43,895,828.83	32,019.37	43,863,809.46	0.00
2133	Mijloace de transport	173,914,371.78	0.00	302,399.99	571,939.48	484,871.38	0.00	174,701,643.15	571,939.48	174,129,703.66	0.00
214	Mobilier, aparatura broasca, echipamente de protectie si alte active corporale	222,218,146.59	0.00	12,709,346.75	3,536,190.61	3,674,398.12	0.00	238,601,891.46	3,536,190.61	235,065,700.85	0.00
2140	Mobilier, aparatura broasca, echipamente de protectie si alte active corporale	219,808,898.57	0.00	12,709,346.75	3,404,413.03	3,674,398.12	0.00	236,272,643.44	3,404,413.03	232,868,230.41	0.00
2147	Alte mijloace fixe - smel toals	2,329,248.02	0.00	0.00	131,777.58	0.00	0.00	2,329,248.02	131,777.58	2,197,470.44	0.00
215	Investitii imobiliare	5,426,312.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,426,312.87	0.00	5,426,312.87	0.00
2152	Investitii imobiliare evaluate la cost	5,426,312.87	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,426,312.87	0.00	5,426,312.87	0.00
22	IMOBILIZARI CORPORALE SI ACTIVE BIOLOGICE PRODUCTIVE IN	0.00	0.00	0.00	0.00	18,576.00	0.00	18,576.00	0.00	18,576.00	0.00
224	Mobilier, aparatura broasca, echipamente de protectie a valorilor umane si materiale si alte active corporale	0.00	0.00	0.00	0.00	18,576.00	0.00	18,576.00	0.00	18,576.00	0.00
23	IMOBILIZARI SI INVESTITII	16,126,715.23	0.00	87,158,193.94	8,998,885.47	78,240,509.42	0.00	161,525,418.59	8,998,885.47	172,526,533.12	0.00
231	IMOBILIZARE IN CURS DE EXECUTIE	16,126,715.23	0.00	87,158,193.94	8,998,885.47	78,240,509.42	0.00	161,525,418.59	8,998,885.47	172,526,533.12	0.00
2310	Imobilizari corporale in curs de executie	16,126,715.23	0.00	87,158,193.94	8,998,885.47	78,240,509.42	0.00	161,525,418.59	8,998,885.47	172,526,533.12	0.00
232	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2324	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale in curs	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
26	IMOBILIZARI FINANCIARE	47,820,185.28	0.00	8,693.00	0.00	1,294,653.87	3,307,121.17	49,123,532.15	3,307,121.17	45,816,410.98	0.00
264	Titluri puse in echivalenta	11,125,438.49	0.00	0.00	0.00	1,294,653.87	3,307,121.17	12,420,092.36	3,307,121.17	9,112,971.19	0.00
265	Alte titluri imobilizate	36,159,851.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	36,159,851.82	0.00	36,159,851.82	0.00
267	Creante imobilizate	534,894.97	0.00	8,693.00	0.00	0.00	0.00	543,587.97	0.00	543,587.97	0.00

**Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total suma		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
2678	Alte creante imobilizate	534.894,97	0,00	8.693,00	0,00	0,00	0,00	543.587,97	0,00	543.587,97	0,00
28	AMORTIZARI PRIVIND IMOBILIZARILE, INVESTITIILE IMOBILIARE SI ACTIVELE BIOLOGICE EVALUATE LA COST	0,00	2.033,563,025,68	4.645,540,07	106,222,544,58	0,00	10,310,905,38	4.645,540,07	2.153,096,475,64	0,00	2.148,460,935,57
280	Amortizari privind imobilizante necorporale	0,00	5.011,444,55	0,00	336,805,13	0,00	24,098,47	0,00	5,372,348,15	0,00	5,372,348,15
2805	Amortizarea concesiunilor, brevetsilor, licentelor, marilor comerciale	0,00	149,508,82	0,00	994,65	0,00	104,10	0,00	150,607,57	0,00	150,607,57
2805.4	dreptului si activelor similare	0,00	121,047,27	0,00	994,65	0,00	104,10	0,00	122,146,02	0,00	122,146,02
2805.4	Amortizare brevete, marci si alte drepturi si valori similare -	0,00	28,461,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28,461,55	0,00	28,461,55
2805.6	Amortizarea concesiunilor, brevetsilor, licentelor, marilor comerciale si altor drepturi si valori	0,00	4,861,935,73	0,00	335,810,48	0,00	23,994,37	0,00	5,221,740,58	0,00	5,221,740,58
2808	Amortizari privind imobilizati necorporale	0,00	2.028,551,581,13	4.645,540,07	108,885,739,45	0,00	10,286,806,91	4.645,540,07	2,147,724,127,49	0,00	2,143,078,587,42
281	Amortizari privind imobilizante corporale	0,00	1.127,983,303,91	28,440,37	56,075,670,34	0,00	5,133,320,63	28,440,37	1,189,192,294,88	0,00	1,189,192,294,88
2812	Amortizarea constructiilor si mijloacelor de transport	0,00	732,303,362,71	1,210,830,24	40,550,776,56	0,00	3,923,464,00	1,210,830,24	776,777,603,27	0,00	775,566,773,03
2813	Amortizarea echipamentelor tehnologice	0,00	543,011,704,28	627,536,26	33,191,787,64	0,00	3,242,060,08	627,536,26	579,445,552,00	0,00	578,816,015,74
2813.1	- masini, utilaje si instalatii de lucru	0,00	33,518,725,02	30,842,69	2,840,401,14	0,00	264,433,73	30,842,69	36,323,559,89	0,00	36,292,717,20
2813.2	Amortizare aparate si instalatii de masurare, control si reglare	0,00	156,072,933,41	552,451,28	4,518,987,78	0,00	416,970,19	552,451,29	161,008,481,38	0,00	160,456,040,09
2813.3	Amortizare mijloace de transport	0,00	163,830,057,87	3,406,269,46	12,201,154,94	0,00	1,224,737,06	3,406,269,46	177,255,949,87	0,00	173,849,680,41
2814	Amortizare mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie si alte active corporale	0,00	161,647,779,89	3,279,335,79	12,163,726,47	0,00	1,221,481,47	3,279,335,79	175,032,987,83	0,00	171,753,652,04
2814.0	Amortizare mobilier, aparatura birou, echipamente de protectie si alte active corporale	0,00	2,163,277,98	128,933,67	37,428,47	0,00	3,255,59	128,933,67	2,222,962,04	0,00	2,096,028,37
2814.7	Amortizare active corporale	0,00	4,434,856,64	0,00	58,137,61	0,00	5,265,22	0,00	4,498,279,47	0,00	4,498,279,47
2815	Amortizarea investitiilor imobiliare evaluate la cost	0,00	39,063,518,19	0,00	0,00	0,00	1,319,054,17	172,310,87	40,381,572,36	0,00	40,209,261,49
29	ADJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA SAU PIERDEREA DE VALOARE A IMOBILIZARILOR, INVESTITIILOR IMOBILIARE SI A ACTIVELOR BIOLOGICE EVALUATE LA COST	0,00	348,794,98	0,00	0,00	0,00	1,319,054,17	77,695,36	1,667,849,15	0,00	1,590,153,79
291	Adjustari pentru deprecierea imobilizatiilor corporale	0,00	304,900,26	0,00	0,00	0,00	33,585,86	33,800,64	339,486,12	0,00	304,685,48
2912	constructiilor	0,00	43,894,72	0,00	0,00	0,00	1,077,026,60	43,894,72	1,120,921,32	0,00	1,077,026,60
2913	Amortizari pentru deprecierea instalatiilor, mij. de transport	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	208,441,71	0,00	208,441,71	0,00	208,441,71
2914	Amortizari pentru deprecierea altor imobilizati corporale	0,00	4,878,175,33	0,00	0,00	0,00	94,615,51	94,615,51	4,878,175,33	0,00	4,783,559,82
293	Amortizari in curs de executie	0,00	4,878,175,33	0,00	0,00	0,00	0,00	94,615,51	4,878,175,33	0,00	4,783,559,82
2931	Amortizari pentru deprecierea imobilizatiilor corporale in curs de executie	0,00	33,835,547,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,835,547,88	0,00	33,835,547,88
296	Amortizari pentru pierderea de valoare a imobilizatiilor financiare	0,00	33,835,547,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,835,547,88	0,00	33,835,547,88
2963	Amortizari pt. deprecierea imobilizatiilor financiare sub forma de interese de participare	0,00	33,835,547,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33,835,547,88	0,00	33,835,547,88

**Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
3	CONTURI DE STOCURI SI PRODUCIE IN CURS DE EXECUTIE	18,627,048.31	8,999.31	15,965,142.88	15,720,188.09	884,108.02	2,933,617.88	35,476,290.21	17,782,803.28	18,485,853.21	792,357.28
30	STOCURI DE MATERII PRIME SI MATERIALE	4,701,509.21	0.00	10,518,050.91	10,376,281.17	850,667.78	1,196,884.22	16,070,167.90	11,573,165.39	4,497,002.51	0.00
302	Materiale consumabile	4,659,787.70	0.00	8,679,375.36	8,536,061.04	520,953.01	1,027,850.99	13,860,118.07	9,563,932.03	4,296,184.04	0.00
3022	Combustibili	1,270,046.00	0.00	1,968,342.02	2,221,185.16	250,522.63	288,200.24	3,508,910.65	2,509,385.40	999,525.25	0.00
3024	Piese de schimb	1,378,589.43	0.00	1,768,193.08	1,922,548.47	50,862.54	57,723.60	3,197,395.05	1,960,272.07	1,217,112.98	0.00
3028	Alte materiale consumabile	2,011,152.27	0.00	4,922,840.26	4,392,347.41	219,827.84	681,927.15	7,153,920.37	5,074,274.56	2,079,545.81	0.00
303	Materiale de natura obiectelor de inventar	41,721.51	0.00	1,838,675.55	1,840,200.13	329,654.77	169,033.23	2,210,951.83	2,009,233.36	200,818.47	0.00
31	ACTIVE IMOBILIZATE DETINUTE IN VEDEREA VANZARII	90,219.93	0.00	67,214.07	32,502.00	0.00	0.00	157,434.00	32,502.00	124,932.00	0.00
311	Active amortizate detinute in vederea vanzarii	90,219.93	0.00	67,214.07	32,502.00	0.00	0.00	157,434.00	32,502.00	124,932.00	0.00
311.2131	Echipamente tehnologica - masini, utilaje si instalatii de lucru	25,216.93	0.00	47,724.87	0.00	0.00	0.00	72,941.80	0.00	72,941.80	0.00
311.2133	Utilaje de transport	65,003.00	0.00	19,489.20	32,502.00	0.00	0.00	84,492.20	32,502.00	51,990.20	0.00
34	PRODUSE	7,229.94	0.00	1,260.47	0.00	0.00	0.00	8,490.41	0.00	8,490.41	0.00
346	Produse reziduale	7,229.94	0.00	1,260.47	0.00	0.00	0.00	8,490.41	0.00	8,490.41	0.00
35	STOCURI AFLATE LA TERTI	13,827,905.17	0.00	4,808,381.27	4,740,982.70	0.00	39,875.45	18,636,286.44	4,780,858.15	13,855,428.29	0.00
351	Materii si materiale aflate la terti	13,827,905.17	0.00	4,808,381.27	4,740,982.70	0.00	39,875.45	18,636,286.44	4,780,858.15	13,855,428.29	0.00
37	MARFURI	0.00	0.00	570,236.16	570,236.16	24,637.21	24,637.21	594,873.37	594,873.37	0.00	0.00
371	Marfuri	0.00	0.00	570,236.16	570,236.16	24,637.21	24,637.21	594,873.37	594,873.37	0.00	0.00
38	AMBALAJE	184.06	0.00	0.00	184.06	0.00	0.00	184.06	184.06	0.00	0.00
381	Ambalaje	184.06	0.00	0.00	184.06	0.00	0.00	184.06	184.06	0.00	0.00
39	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA STOCURILOR SI PRODUCTIEI IN CURS DE EXECUTIE	0.00	8,999.31	0.00	0.00	8,883.03	792,221.00	8,883.03	601,220.31	0.00	792,357.28
392	Ajustari pentru deprecierea materialelor	0.00	8,678.97	0.00	0.00	8,678.97	792,221.00	8,678.97	800,899.97	0.00	792,221.00
3921	Ajustari pentru deprecierea materialelor consumabile	0.00	8,678.97	0.00	0.00	8,678.97	763,227.00	8,678.97	771,905.97	0.00	763,227.00
3922	Ajustari pentru deprecierea materialelor de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	28,994.00	0.00	28,994.00	0.00	28,994.00
395	Ajustari pentru deprecierea stocurilor afiliate la terti	0.00	136.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136.28	0.00	136.28
3951	Ajustari pentru deprecierea materialelor si materialelor afiliate la terti	0.00	136.28	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	136.28	0.00	136.28
396	Ajustari pentru deprecierea ambalajelor	0.00	184.06	0.00	0.00	184.06	0.00	184.06	184.06	0.00	0.00
4	CONTURI DE TERTI	157,597,286.35	410,873,121.44	2,141,084,397.75	2,080,895,298.19	314,190,355.79	680,484,743.73	2,612,872,039.89	3,182,253,163.35	159,461,494.72	728,842,618.19
40	FURNIZORI SI CONTURI ASIMILATE	2,705,837.93	41,121,854.17	363,195,861.34	369,779,521.46	110,688,032.67	134,874,764.39	478,569,531.94	546,776,540.02	54,483.32	70,241,481.40
401	Furnizori	0.00	14,220,065.41	204,403,172.43	198,455,405.14	19,464,037.00	23,309,719.59	223,867,229.43	235,985,191.14	0.00	12,117,961.71
404	Furnizori de imobilizari	0.00	9,902,838.84	133,294,528.24	159,675,734.03	80,133,005.87	97,765,806.39	267,344,379.26	0.00	43,916,845.15	0.00
408	Furnizori - facturi nesosite	0.00	16,998,948.92	22,397,314.17	5,936,013.14	537,649.17	14,206,684.82	22,934,963.34	37,141,847.88	0.00	14,206,684.54
409	Furnizori - debitori	2,705,837.93	0.00	3,100,646.50	5,712,768.15	553,320.63	592,563.99	6,359,805.06	6,305,321.74	54,483.32	0.00
4091	Furnizori-debitori pentru cumparari de bunuri de natura stocurilor	516,923.45	0.00	4,739,936.95	5,226,676.19	553,145.63	582,813.84	5,810,006.03	5,809,490.03	516.00	0.00
4091.01	Furnizori debitori externi	0.00	0.00	21,297.08	18,353.55	-2,484.02	459.51	18,813.06	18,813.06	0.00	0.00

**Balanta de verificare
DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4091.03	Furnizori debitori interni	516,923.45	0.00	4,718,639.87	5,208,322.64	555,629.65	582,354.33	5,791,192.97	5,790,676.97	516.00	0.00
4092	Furnizori-debitori pentru prestari de servicii si executare de lucrari	643,515.50	0.00	-97,901.47	484,061.96	175.00	9,739.75	547,789.03	493,821.71	53,967.32	0.00
4093	Avansuri acordate pentru imobilizari corporale	1,541,626.98	0.00	-1,541,626.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4094	Avansuri acordate pentru imobilizari neincorporate	1,772.00	0.00	238.00	2,010.00	0.00	0.00	2,010.00	2,010.00	0.00	0.00
41	CLIENTI SI CONTURI ASIMILATE	116,019,732.18	58,243,416.97	1,034,805,574.33	1,021,358,742.53	80,642,337.74	82,352,720.99	1,231,568,644.25	1,102,154,880.49	82,909,689.17	13,465,905.41
411	Clijenti	45,442,305.11	0.00	547,920,111.33	527,198,174.80	57,237,045.47	59,865,301.18	650,599,461.91	586,991,475.98	63,607,985.93	0.00
411.01	Clijenti externi CV	7,084,685.90	0.00	305,009,318.57	304,831,279.09	13,983,666.45	18,623,717.62	318,057,650.92	323,454,996.71	2,602,654.21	0.00
411.02	Clijenti interni CV	16,339,263.65	0.00	231,297,246.72	210,722,560.43	11,498,918.19	40,253,949.23	259,095,428.56	250,976,409.66	8,118,918.90	0.00
411.03	Clijenti protocol	22,235.50	0.00	2,982,457.97	2,991,008.04	255,458.51	264,732.87	3,260,151.98	3,255,740.91	4,411.07	0.00
411.04	Clijenti externi (business si trafic-sol)	0.00	0.00	15,673.23	15,673.24	194.78	194.77	15,868.01	15,868.01	0.00	0.00
411.05	Clijenti interni parcare	207,549.06	0.00	8,166,559.31	8,234,382.56	540,108.97	627,402.97	8,914,217.36	8,861,785.55	52,431.81	0.00
411.06	Clijenti lei (business si trafic-sol)	210.54	0.00	176,554.83	176,865.65	27,889.45	27,231.12	204,754.82	204,096.77	658.05	0.00
411.08	Clijenti cazare Club Aeroport	0.00	0.00	141,596.88	141,596.88	0.00	0.00	141,596.88	141,596.88	0.00	0.00
411.18	Clijenti incerti sau in litigiu	21,808,380.44	0.00	170,603.82	72,808.89	30,930,809.12	8,072.60	52,807,993.38	80,881.49	52,828,911.88	0.00
418	Clijenti - facturi de incalzire	70,577,427.08	0.00	316,252,976.77	372,037,207.80	19,305,916.88	14,797,429.68	406,136,320.73	386,834,637.48	19,301,683.25	0.00
418.01	Clijenti facturi de incalzire interni	31,492,150.75	0.00	129,935,657.79	154,686,241.30	10,530,230.34	6,741,704.16	171,953,038.88	161,427,945.46	10,530,093.42	0.00
418.02	Clijenti facturi de incalzire penalizari	64,544.75	0.00	5,841,470.68	5,431,562.59	592,447.01	474,452.84	6,498,462.44	5,905,016.43	592,447.01	0.00
418.04	Clijenti facturi de incalzire protocol	260,677.99	0.00	1,365,539.94	1,514,492.23	134,291.49	111,725.70	1,760,509.42	1,626,217.93	134,291.49	0.00
418.05	Clijenti facturi de incalzire externi	38,760,053.59	0.00	179,110,300.38	210,404,911.98	8,048,948.04	7,469,546.98	225,819,309.99	217,874,459.66	8,044,851.33	0.00
419	Clijenti - creditori	0.00	58,243,416.97	170,733,486.23	122,135,359.93	4,099,375.39	7,949,880.13	174,832,861.62	188,328,767.03	0.00	13,465,905.41
42	PERSONAL SI CONTURI ASIMILATE	28,579.48	10,156,068.34	263,696,087.84	260,328,939.89	29,875,021.01	30,271,661.90	293,593,688.33	300,756,700.13	5,268.55	7,162,300.35
421	Personal - salarii datorate	0.00	7,949,339.00	193,629,770.00	189,791,509.00	20,867,489.00	21,089,311.00	214,497,259.00	218,830,159.00	0.00	4,332,900.00
423	Personal - ajutoare materiale datorate	0.00	470,332.00	6,429,590.00	6,841,813.00	989,909.00	1,002,066.00	7,419,507.00	8,323,211.00	0.00	903,704.00
425	Avansuri acordate personalului	0.00	0.00	58,578,238.00	58,583,133.00	7,528,336.00	7,523,759.00	66,106,574.00	66,106,692.00	-318.00	0.00
425	Depturi de personal neridicate	0.00	7,860.00	0.00	0.00	0.00	4,895.00	0.00	12,755.00	0.00	12,755.00
427	Retineri din salarii datorate terilor	0.00	530,956.00	4,958,095.00	4,985,222.00	489,287.00	480,744.00	5,447,382.00	5,996,922.00	0.00	549,540.00
428	Alte datorii si creante in legatura cu personalul	28,579.48	1,189,611.34	100,395.84	127,262.89	0.01	170,886.90	128,966.33	1,496,761.13	5,606.55	1,363,401.35
4281	Alte datorii in legatura cu personalul	0.00	1,189,611.34	78,983.10	84,353.00	0.01	169,420.12	78,983.11	1,442,384.46	0.00	1,363,401.35
4282	Alte creante in legatura cu personalul	28,579.48	0.00	21,403.74	42,909.89	0.00	1,466.78	48,983.22	44,376.67	5,606.55	0.00
43	ASIGURARI SOCIALE PROTECTIA SOCIALA SI CONTURI ASIMILATE	5,962,559.00	11,910,877.00	78,957,841.00	76,384,595.00	11,291,892.00	8,469,615.00	96,212,392.00	96,765,087.00	7,343,395.00	7,896,090.00
431	Asiguran sociale	5,953,634.00	11,165,663.00	73,862,683.00	71,411,121.00	10,624,724.00	7,918,901.00	90,441,041.00	90,525,585.00	7,343,395.00	7,428,039.00
4311	Contributia unitatii la asiguranle sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	102,055.00	0.00	102,055.00	0.00	102,055.00
4312	Contributia personalului la asiguranle sociale	0.00	8,034,922.00	49,623,525.00	48,453,032.00	6,970,051.00	5,363,032.00	56,593,576.00	61,850,986.00	0.00	5,257,410.00
4313	Contributia angajatorului pt asigurari sociale de sanatate	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	33,598.00	0.00	33,598.00	0.00	33,598.00
4314	Contributia angajatorilor pt asiguranle sociale de sanatate	0.00	3,160,741.00	19,296,331.00	18,662,755.00	2,679,823.00	2,067,644.00	21,886,154.00	23,921,140.00	0.00	2,034,966.00
4316	Contributii pt concedii si indemnizatii de la FJ sau PF	5,943,634.00	0.00	5,032,827.00	4,265,334.00	974,850.00	352,592.00	11,981,311.00	4,617,918.00	7,343,395.00	0.00

**Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
436	Contributia asiguratorie de munca	0.00	715,214.00	4,362,517.00	4,246,930.00	599,628.00	468,052.00	4,962,145.00	5,430,196.00	0.00	468,051.00
438	Alte datorii si creante sociale	8,925.00	0.00	732,741.00	726,544.00	67,540.00	82,662.00	809,206.00	809,206.00	0.00	0.00
4381	Alte datorii sociale	0.00	0.00	704,960.00	704,960.00	67,540.00	67,540.00	772,500.00	772,500.00	0.00	0.00
4382	Alte creante sociale	8,925.00	0.00	27,781.00	21,584.00	0.00	15,122.00	36,706.00	36,706.00	0.00	0.00
44	BUGETUL STATULUI, FONDURI SPECIALE SI CONTURI ASIMILATE	14,895,064.92	63,003,894.47	165,115,616.66	128,107,353.89	70,648,597.80	30,427,343.48	250,859,269.38	221,536,591.84	49,656,604.77	20,535,927.23
441	Impozitul pe profit	0.00	60,796,756.24	25,174,947.00	0.00	28,342,475.28	0.00	53,517,422.28	60,796,756.24	11,652,837.00	18,933,970.96
4411	Impozitul pe profit curenti	0.00	13,522,310.00	25,174,947.00	0.00	0.00	0.00	25,174,947.00	13,522,310.00	11,652,837.00	0.00
4412	Impozitul pe profit amanat	0.00	47,276,446.24	0.00	0.00	28,342,475.28	0.00	28,342,475.28	47,276,446.24	0.00	0.00
442	Taxe pe valoarea adaugata	14,740,863.92	1,477.96	116,141,460.81	104,604,812.04	40,352,419.76	28,780,691.74	171,234,744.51	133,392,871.74	37,841,772.71	0.00
4424	TVA de recuperare	13,468,869.00	0.00	38,412,925.00	25,328,409.00	17,756,520.00	7,893,262.00	69,640,334.00	33,221,671.00	36,418,663.00	0.00
4426	TVA deductibila	0.00	0.00	54,555,868.22	54,555,868.22	18,964,249.22	18,964,249.22	73,520,117.44	73,520,117.44	0.00	0.00
4426.1	TVA deductibil CNAB	0.00	0.00	52,825,062.00	52,825,062.00	18,870,487.00	18,870,487.00	71,695,549.00	71,695,549.00	0.00	0.00
4426.2	TVA nedeductibila CNAB	0.00	0.00	3,474.16	3,474.16	2,166.85	2,166.85	5,631.01	5,631.01	0.00	0.00
4426.3	TVA nedeductibil cab CNAB	0.00	0.00	79,754.48	79,754.48	1,478.05	1,478.05	81,232.53	81,232.53	0.00	0.00
4426.4	TVA nedeductibil protocol	0.00	0.00	1,701.34	1,701.34	319.32	319.32	2,020.66	2,020.66	0.00	0.00
4426.6	TVA deductibil din TVA1	0.00	0.00	1,591,552.00	1,591,552.00	78,284.00	78,284.00	1,669,836.00	1,669,836.00	0.00	0.00
4426.7	TVA nedeductibil -ajustari	0.00	0.00	20,472.58	20,472.58	5,123.00	5,123.00	25,595.58	25,595.58	0.00	0.00
4426.8	TVA nedeductibila din TVA1	0.00	0.00	33,851.66	33,851.66	6,401.00	6,401.00	40,252.66	40,252.66	0.00	0.00
4426.8.2	TVA nedeductibila din TVA1 CNAB	0.00	0.00	307.14	307.14	28.90	28.90	336.04	336.04	0.00	0.00
4426.8.3	TVA nedeductibila din TVA1 CLUB	0.00	0.00	33,544.52	33,544.52	6,372.10	6,372.10	39,916.62	39,916.62	0.00	0.00
4427	TVA colectata	0.00	0.00	15,963,216.00	15,963,216.00	1,185,128.00	1,185,128.00	17,168,344.00	17,168,344.00	0.00	0.00
4427.1	TVA colectat aeroport	0.00	0.00	15,924,923.00	15,924,923.00	1,182,003.00	1,182,003.00	17,106,926.00	17,106,926.00	0.00	0.00
4427.2	TVA colectat din ajustari	0.00	0.00	35,696.00	35,696.00	3,125.00	3,125.00	38,811.00	38,811.00	0.00	0.00
4427.3	TVA colectat club	0.00	0.00	22,607.00	22,607.00	0.00	0.00	22,607.00	22,607.00	0.00	0.00
4428	TVA neexigibila	1,271,974.92	1,477.96	7,189,451.59	8,737,318.82	2,444,522.56	744,042.52	10,905,949.07	9,462,839.30	1,423,109.77	0.00
4428.1	TVA neexigibila	1,231,223.23	0.00	5,574,312.13	7,111,914.82	2,362,513.16	659,356.00	9,186,048.54	7,771,272.82	1,416,775.72	0.00
4428.2	TVA neexigibila - TVA la incasare	40,751.69	0.00	1,613,661.43	1,625,403.93	62,009.36	84,684.52	1,716,422.50	1,710,088.45	6,334.05	0.00
4428.3	TVA neexigibila af. Iva ajustari	0.00	1,477.96	1,478.03	0.07	0.00	0.00	1,478.03	1,478.03	0.00	0.00
444	Impozitul pe venituri de natura salariale	0.00	2,094,611.00	13,330,136.00	13,037,104.00	1,831,027.00	1,515,322.00	15,161,163.00	16,647,037.00	0.00	1,485,874.00
446	Alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	9,209,462.98	9,209,462.98	13,538.04	13,538.04	9,222,991.02	9,222,991.02	0.00	0.00
4462	Impozit cladiri	0.00	0.00	7,865,792.90	7,865,792.90	0.00	0.00	7,865,792.90	7,865,792.90	0.00	0.00
4463	Impozit terenuri	0.00	0.00	989,883.00	989,883.00	0.00	0.00	989,883.00	989,883.00	0.00	0.00
4464	Impozit auto	0.00	0.00	114,406.00	114,406.00	10,683.00	10,683.00	125,089.00	125,089.00	0.00	0.00
4469	Alte impozite, taxe, varsaminte	0.00	0.00	239,371.08	239,371.08	2,855.04	2,855.04	242,226.12	242,226.12	0.00	0.00
447	Fonduri speciale - taxe si varsaminte asimilate	0.00	104,690.27	1,251,964.87	1,255,964.87	108,768.70	111,801.70	1,360,753.57	1,472,478.84	0.00	111,723.27
448	Alte datorii si creante cu bugetul statului	154,201.00	4,359.00	7,635.00	0.00	359.00	0.00	162,195.00	4,359.00	162,195.00	4,359.00
4481	Alte datorii fata de bugetul statului	0.00	4,359.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,359.00	0.00	4,359.00

**Balanta de verificare
DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
4482	Alte creante privind bugetul statului	154,201.00	0.00	7,635.00	0.00	359.00	0.00	162,195.00	0.00	162,195.00	0.00
45	GRUP SI ACTIONARIASOCIATI	12,517,446.25	0.00	187,403,889.98	204,056,633.45	4,870,052.69	482,971.42	204,791,168.92	204,539,604.87	251,584.05	0.00
457	Dovizide de plat	0.00	0.00	183,502,261.00	183,502,261.00	0.00	0.00	183,502,261.00	183,502,261.00	0.00	0.00
459	Decontari din operatiuni in participatie	12,517,446.25	0.00	3,901,428.98	20,554,372.45	4,870,052.69	482,971.42	21,289,927.92	21,037,343.87	251,584.05	0.00
4582	Decontari din operatiuni in participatie - activ	12,517,446.25	0.00	3,901,428.98	20,554,372.45	4,870,052.69	482,971.42	21,289,927.92	21,037,343.87	251,584.05	0.00
46	DEBITORI DIVERSI, CREDITORI DIVERSI SI DECONTARI CU INSTRUMENTE DERIVATE	4,770,644.14	813,249.94	16,784,499.41	7,057,813.08	3,536,939.09	679,892.12	25,092,082.64	8,550,855.14	17,212,323.23	671,195.73
461	Debitori diversi	4,770,644.14	784,106.27	14,143,823.37	4,397,924.40	3,521,966.55	480,037.86	22,436,434.06	5,062,048.53	17,212,323.23	437,977.70
4611	Debitori diversi persoane juridice	4,108,981.99	0.00	14,125,033.00	4,513,158.07	3,496,691.91	21,042.25	21,732,686.90	4,534,200.32	17,198,486.58	0.00
4612	Debitori diversi persoane fizice- angajati	568,764.88	0.00	15,188.37	581,553.25	23,314.64	20,849.91	605,267.89	602,803.16	2,464.73	0.00
4613	Debitori diversi alte persoane fizice	94,897.27	0.00	3,602.00	87,107.35	0.00	0.00	96,499.27	87,107.35	11,391.92	0.00
4614	Decontari debitori diversi refacturare	0.00	784,106.27	0.00	-784,294.27	0.00	438,165.70	0.00	437,977.70	0.00	437,977.70
462	Creditari diversi	0.00	29,143.67	2,640,676.04	2,659,888.68	14,972.54	199,834.26	2,655,648.58	2,868,866.61	0.00	233,218.03
4621	Creditari diversi persoane juridice	0.00	29,143.67	2,640,676.04	2,659,888.68	14,972.54	199,834.26	2,655,648.58	2,868,866.61	0.00	233,218.03
47	CONTURI DE SUBVENTII, REGULARIZARE SI ASIMILATE	697,422.45	199,179,961.94	30,459,175.74	13,821,268.98	2,342,863.36	360,842,002.58	33,499,481.55	573,843,263.41	2,028,146.63	542,371,948.49
471	Cheltuieli inregistrate in avans	696,968.39	0.00	13,542,090.53	10,981,631.46	833,564.17	2,062,785.00	15,072,563.09	13,044,416.46	2,028,146.63	0.00
472	Vanitati inregistrate in avans	0.00	612,126.66	2,956,532.45	2,513,405.47	168,259.33	391,823.04	3,125,191.78	3,517,355.17	0.00	392,163.39
473	Decontari din operatiuni in curs de clarificare	514.06	0.00	362,815.66	292,220.53	104,277.25	175,672.54	467,606.97	467,883.07	0.00	286.10
475	SUBVENTII PENTRU INVESTITII	0.00	198,567,835.28	13,597,337.10	34,041.43	1,236,762.61	358,211,722.00	14,834,099.71	556,813,598.71	0.00	541,979,499.00
4751	Subventii guvernamentale pentru investitii	0.00	198,089,169.75	13,504,174.75	0.00	1,227,652.21	0.00	14,731,826.96	198,089,169.75	0.00	183,357,342.79
4753	Donatii pentru investitii	0.00	159,577.72	49,163.45	34,041.43	4,759.53	0.00	53,922.98	192,619.15	0.00	138,696.17
4754	Plusuri de inventar de natura imobilizator	0.00	84,087.71	0.00	0.00	350.97	0.00	350.97	84,087.71	0.00	83,736.74
4755	Sume de achitat in numele Ministerului Transporturilor	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	358,211,722.00	0.00	358,211,722.00	0.00	358,211,722.00
4758	Alte sume primite cu caracter de subventii pentru investitii	0.00	236,000.10	43,998.90	0.00	3,998.90	0.00	47,998.80	236,000.10	0.00	188,001.30
49	AJUSTARI PENTRU DEPRECIEREA CREAMTELOR	0.00	26,443,768.60	565,151.45	0.00	294,629.43	40,883,771.85	859,780.88	67,327,540.45	0.00	66,467,759.57
491	Ajustari pentru deprecierea creantelor - clienti	0.00	21,808,380.46	67.72	0.00	52,639.79	31,073,238.96	52,707.51	52,881,619.42	0.00	52,828,911.91
496	Ajustari pentru deprecierea creantelor - debitori diversi	0.00	4,635,388.14	565,083.73	0.00	241,989.64	9,810,532.89	807,073.37	14,445,921.03	0.00	13,638,847.66
5	CONTURI DE TREZORERIE	368,404,165.98	0.00	50,794,277,897.45	51,024,878,617.12	2,516,637,294.97	2,187,837,796.89	53,609,309,158.40	53,212,716,414.01	396,592,744.39	0.00
50	INVESTITII PE TERMEN SCURT	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	358,211,722.00	0.00	383,211,722.00	25,000,000.00	358,211,722.00	0.00
508	Alte investitii financiare pe termen scurt si creante asigurate	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	358,211,722.00	0.00	383,211,722.00	25,000,000.00	358,211,722.00	0.00
5082	Depozite la termen	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00
5082.1	Depozite la termen lei	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	0.00	0.00	25,000,000.00	25,000,000.00	0.00	0.00
5083	Disponibilitati primite pentru achitarea de despaguniri in numele Ministerului Transporturilor	0.00	0.00	0.00	0.00	358,211,722.00	0.00	358,211,722.00	0.00	358,211,722.00	0.00
51	CONTURI LA BANCII	343,077,098.97	0.00	25,594,033,124.93	25,869,705,616.78	1,130,643,778.53	1,159,955,140.80	27,067,754,002.43	27,029,660,757.58	38,093,244.85	0.00
512	Conturi curente la banci	343,007,626.75	0.00	25,594,033,124.93	25,869,636,144.56	1,130,638,401.41	1,159,955,140.80	27,067,679,153.09	27,029,591,286.36	38,087,867.73	0.00

**Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
5121	Conturi la banci in lei	131,797,086.47	0.00	25,088,919,784.22	25,187,739,869.60	1,042,566,426.91	1,054,017,798.47	26,263,283,297.60	26,242,357,668.07	20,925,629.53	0.00
5124	Conturi la banci in valuta	211,210,540.28	0.00	505,080,441.16	681,683,375.41	88,071,974.50	103,337,342.33	804,362,955.94	787,200,717.74	17,162,236.20	0.00
5125	Sume in curs de decontare	0.00	0.00	32,899.55	32,899.55	0.00	0.00	32,899.55	32,899.55	0.00	0.00
518	Debanzi	69,472.22	0.00	0.00	69,472.22	5,377.12	0.00	74,849.34	69,472.22	5,377.12	0.00
5187	Debanzi de incasat	69,472.22	0.00	0.00	69,472.22	5,377.12	0.00	74,849.34	69,472.22	5,377.12	0.00
53	CASA	327,067.01	0.00	27,420,904.23	27,357,846.45	1,806,079.19	1,946,204.44	29,564,950.43	29,304,052.89	279,997.54	0.00
531	Casa	325,267.01	0.00	20,560,574.23	20,495,718.45	1,459,059.19	1,589,184.45	22,344,900.43	22,064,902.89	279,997.54	0.00
5311	Casa in lei	324,363.00	0.00	20,179,540.24	20,114,676.55	1,459,059.19	1,569,171.89	21,962,962.43	21,683,848.43	279,114.00	0.00
5314	Casa in valuta	904.01	0.00	381,033.99	381,041.90	0.00	12.56	381,938.00	381,054.46	883.54	0.00
532	Alte valori	1,800.00	0.00	6,860,330.00	6,862,130.00	377,020.00	377,020.00	7,239,150.00	7,239,150.00	0.00	0.00
5328	Alte valori	1,800.00	0.00	6,860,330.00	6,862,130.00	377,020.00	377,020.00	7,239,150.00	7,239,150.00	0.00	0.00
54	ACREDITIVE	0.00	0.00	616,650.95	608,134.55	27,533.35	26,269.75	644,184.30	636,404.30	7,780.00	0.00
542	Avansuri de trezorerie	0.00	0.00	616,650.95	608,134.55	27,533.35	26,269.75	644,184.30	636,404.30	7,780.00	0.00
58	VIRAMENTE INTERNE	0.00	0.00	25,102,207,017.34	25,102,207,017.34	1,025,906,181.90	1,025,906,181.90	26,128,115,199.24	26,128,115,199.24	0.00	0.00
581	Viramente interne	0.00	0.00	25,102,207,017.34	25,102,207,017.34	1,025,906,181.90	1,025,906,181.90	26,128,115,199.24	26,128,115,199.24	0.00	0.00
6	CONTURI DE CHELTUIELI SI PIERDERI	0.00	0.00	486,791,460.51	486,791,460.51	121,885,744.56	121,895,744.56	608,677,205.07	608,677,205.07	0.00	0.00
60	CHELTUIELI PRIVIND STOCURILE	0.00	0.00	26,365,630.75	28,365,630.75	4,623,737.97	4,623,737.97	32,989,368.72	32,989,368.72	0.00	0.00
602	Cheletuiri cu materialele consumabile	0.00	0.00	12,194,700.03	12,194,700.03	1,043,293.99	1,043,293.99	13,237,994.02	13,237,994.02	0.00	0.00
6022	Cheletuiri privind combustibili	0.00	0.00	1,690,365.97	1,690,365.97	267,221.00	267,221.00	1,957,606.97	1,957,606.97	0.00	0.00
6024	Cheletuiri privind piesele de schimb	0.00	0.00	6,144,430.52	6,144,430.52	97,599.07	97,599.07	6,242,029.59	6,242,029.59	0.00	0.00
6028	Cheletuiri privind alta materiale consumabile	0.00	0.00	4,359,863.54	4,359,863.54	678,473.92	678,473.92	5,038,357.46	5,038,357.46	0.00	0.00
603	Cheletuiri privind materialele de natura obiectelor de inventar	0.00	0.00	1,840,200.13	1,840,200.13	169,033.23	169,033.23	2,009,233.36	2,009,233.36	0.00	0.00
604	Cheletuiri privind materialele necostate	0.00	0.00	2,865.52	2,865.52	4,657.26	4,657.26	7,522.78	7,522.78	0.00	0.00
605	Cheletuiri privind energia si apa	0.00	0.00	13,787,789.07	13,787,789.07	3,382,116.28	3,382,116.28	17,169,905.35	17,169,905.35	0.00	0.00
607	Cheletuiri privind marfurile	0.00	0.00	570,236.16	570,236.16	24,637.21	24,637.21	594,873.37	594,873.37	0.00	0.00
608	Cheletuiri privind ambalajele	0.00	0.00	184.06	184.06	0.00	0.00	184.06	184.06	0.00	0.00
609	Reduceri comerciale primite	0.00	0.00	-30,344.22	-30,344.22	0.00	0.00	-30,344.22	-30,344.22	0.00	0.00
61	CHELTUIELI CU SERVICIILE EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	60,330,448.77	60,330,448.77	14,834,995.89	14,834,995.89	75,165,444.66	75,165,444.66	0.00	0.00
611	Cheletuiri de intretinere si reparatii	0.00	0.00	55,306,159.10	55,306,159.10	14,187,252.64	14,187,252.64	69,493,411.74	69,493,411.74	0.00	0.00
612	Cheletuiri cu redeventele, localitate de	0.00	0.00	1,652,518.63	1,652,518.63	328,979.67	328,979.67	1,981,498.30	1,981,498.30	0.00	0.00
613	Cheletuiri cu primele de asigurare	0.00	0.00	3,143,176.18	3,143,176.18	282,327.51	282,327.51	3,425,503.69	3,425,503.69	0.00	0.00
614	Cheletuiri cu studii si cercetari	0.00	0.00	-966.32	-966.32	966.32	966.32	0.00	0.00	0.00	0.00
615	Cheletuiri cu pregatirea personalului	0.00	0.00	229,561.18	229,561.18	35,469.75	35,469.75	265,030.93	265,030.93	0.00	0.00
62	CHELTUIELI CU ALTE SERVICII EXECUTATE DE TERTI	0.00	0.00	50,912,622.27	50,912,622.27	9,476,548.92	9,476,548.92	60,389,171.19	60,389,171.19	0.00	0.00
621	Cheletuiri cu colaborari	0.00	0.00	911,147.00	911,147.00	728,179.00	728,179.00	1,639,326.00	1,639,326.00	0.00	0.00
622	Cheletuiri privind comisiunile si onorarii	0.00	0.00	955,666.67	955,666.67	861,412.27	861,412.27	1,817,078.94	1,817,078.94	0.00	0.00

**Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
823	Cheltuieli de protocol, reclama si publicitate	0.00	0.00	94,354.84	94,354.84	5,083.50	5,083.50	99,438.34	99,438.34	0.00	0.00
8231	Cheltuieli de reclama si publicitate	0.00	0.00	48,582.00	48,582.00	994.16	994.16	49,576.16	49,576.16	0.00	0.00
8232	Cheltuieli de protocol	0.00	0.00	45,772.84	45,772.84	4,089.34	4,089.34	49,862.18	49,862.18	0.00	0.00
825	Cheltuieli cu deplasari, dotari si transferari	0.00	0.00	439,078.58	439,078.58	1,305.15	1,305.15	440,383.73	440,383.73	0.00	0.00
828	Cheltuieli postale si taxe de comunicatii	0.00	0.00	143,261.27	143,261.27	26,603.50	26,603.50	169,864.77	169,864.77	0.00	0.00
827	Cheltuieli cu servicii bancare si asistate	0.00	0.00	66,766.19	66,766.19	6,015.48	6,015.48	72,781.67	72,781.67	0.00	0.00
828	Alte cheltuieli cu servicii executate de tertii	0.00	0.00	48,302,347.72	48,302,347.72	7,847,950.02	7,847,950.02	56,150,297.74	56,150,297.74	0.00	0.00
83	CHELTUIELI CU IMPOZITELE, TAXELE SI VARSAMINTELE ASIMILATE	0.00	0.00	17,198,068.52	17,198,068.52	1,485,952.77	1,485,952.77	18,684,021.29	18,684,021.29	0.00	0.00
835	Cheltuieli cu alte impozite, taxe si varsaminte asimilate	0.00	0.00	17,198,068.52	17,198,068.52	1,485,952.77	1,485,952.77	18,684,021.29	18,684,021.29	0.00	0.00
84	CHELTUIELI CU PERSONALUL	0.00	0.00	208,696,051.50	208,696,051.50	23,088,524.46	23,088,524.46	231,784,575.96	231,784,575.96	0.00	0.00
841	Cheltuieli cu salariile personalului	0.00	0.00	163,496,343.00	163,496,343.00	19,385,687.00	19,385,687.00	182,882,030.00	182,882,030.00	0.00	0.00
842	Cheltuieli cu tichetele de masa	0.00	0.00	27,969,290.50	27,969,290.50	2,441,451.46	2,441,451.46	30,410,741.96	30,410,741.96	0.00	0.00
8421	Cheltuieli cu avansurile in natura acordate salariorilor	0.00	0.00	21,117,099.50	21,117,099.50	2,064,431.46	2,064,431.46	23,181,530.96	23,181,530.96	0.00	0.00
8422	Cheltuieli cu tichetele acordate salariorilor	0.00	0.00	6,852,191.00	6,852,191.00	377,020.00	377,020.00	7,229,211.00	7,229,211.00	0.00	0.00
844	Cheltuieli cu primele reprezentand participarea personalului la profit	0.00	0.00	8,368,608.00	8,368,608.00	0.00	0.00	8,368,608.00	8,368,608.00	0.00	0.00
845	Cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0.00	0.00	4,614,860.00	4,614,860.00	793,334.00	793,334.00	5,408,214.00	5,408,214.00	0.00	0.00
8451	Cheltuieli privind contributia unitatii la asigurare sociale	0.00	0.00	0.00	0.00	102,055.00	102,055.00	102,055.00	102,055.00	0.00	0.00
8451.01	Cheltuieli cu asigurările CAS	0.00	0.00	0.00	0.00	102,055.00	102,055.00	102,055.00	102,055.00	0.00	0.00
8453	Contributia angajatorului pentru asigurările sociale de sanatate	0.00	0.00	0.00	0.00	33,588.00	33,588.00	33,588.00	33,588.00	0.00	0.00
8453.01	Contributia angajatorului pentru asigurările sociale de sanatate CAS	0.00	0.00	0.00	0.00	33,588.00	33,588.00	33,588.00	33,588.00	0.00	0.00
8456	Contributia unitatii la schemele de pensii facultative	0.00	0.00	704,960.00	704,960.00	67,540.00	67,540.00	772,500.00	772,500.00	0.00	0.00
8456.01	Contributia unitatii la schemele de pensii facultative	0.00	0.00	704,960.00	704,960.00	67,540.00	67,540.00	772,500.00	772,500.00	0.00	0.00
8458	Alte cheltuieli privind asigurările si protectia sociala	0.00	0.00	3,909,920.00	3,909,920.00	590,151.00	590,151.00	4,500,071.00	4,500,071.00	0.00	0.00
846	Cheltuieli privind contributia asiguratorilor pentru munca	0.00	0.00	4,246,930.00	4,246,930.00	468,052.00	468,052.00	4,714,982.00	4,714,982.00	0.00	0.00
85	ALTE CHELTUIELI DE EXPLOATARE	0.00	0.00	10,493,389.71	10,493,389.71	1,705,702.83	1,705,702.83	12,199,092.54	12,199,092.54	0.00	0.00
852	Cheltuieli cu protectia mediului inconjurator	0.00	0.00	1,753.00	1,753.00	112.00	112.00	1,865.00	1,865.00	0.00	0.00
858	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	10,491,636.71	10,491,636.71	1,705,590.83	1,705,590.83	12,197,227.54	12,197,227.54	0.00	0.00
8581	Cheltuieli cu despagunilor, amenzi si penalitati	0.00	0.00	2,159,203.55	2,159,203.55	2,879.40	2,879.40	2,162,082.95	2,162,082.95	0.00	0.00
8583	Cheltuieli privind imobilizarilor corporale si corporale ceale si alte	0.00	0.00	168,467.64	168,467.64	1,165,915.59	1,165,915.59	1,334,403.23	1,334,403.23	0.00	0.00
8588	Alte cheltuieli de exploatare	0.00	0.00	8,163,945.52	8,163,945.52	536,795.84	536,795.84	8,700,741.36	8,700,741.36	0.00	0.00
86	CHELTUIELI FINANCIARE	0.00	0.00	1,572,704.41	1,572,704.41	1,892,924.20	1,892,924.20	3,465,628.61	3,465,628.61	0.00	0.00
865	Cheltuieli din diferente de curs valutar	0.00	0.00	1,569,648.60	1,569,648.60	221,743.67	221,743.67	1,791,392.27	1,791,392.27	0.00	0.00

**Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)**

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
6651	Diferente nefavorabile de curs valutar legate de elemente monetare exprimate in valuta	0.00	0.00	1,569,648.60	1,569,648.60	221,743.67	221,743.67	1,791,392.27	1,791,392.27	0.00	0.00
666	Cheltuieli privind dobanzile	0.00	0.00	3,055.81	3,055.81	1,671,180.53	1,671,180.53	1,674,236.34	1,674,236.34	0.00	0.00
68	CHELTUIELI CU AMORTIZARILE, PROVIZIOANE SI AJUSTARILE PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0.00	0.00	109,222,544.58	109,222,544.58	64,777,357.52	64,777,357.52	173,999,902.10	173,999,902.10	0.00	0.00
681	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea, provizioanele si ajustarea	0.00	0.00	109,222,544.58	109,222,544.58	64,777,357.52	64,777,357.52	173,999,902.10	173,999,902.10	0.00	0.00
6811	Cheltuieli de exploatare privind amortizarea imobilizatiilor, a investitiilor imobiliare si a activelor biologice	0.00	0.00	109,222,544.58	109,222,544.58	10,310,905.38	10,310,905.38	119,533,448.96	119,533,448.96	0.00	0.00
6812	Cheltuieli de exploatare privind provizioanele	0.00	0.00	0.00	0.00	11,471,405.12	11,471,405.12	11,471,405.12	11,471,405.12	0.00	0.00
6813	Cheltuieli de exploatare privind ajustarea pentru deprecierea imobilizatiilor, a investitiilor imobiliare si a activelor biologice productive	0.00	0.00	0.00	0.00	1,319,054.17	1,319,054.17	1,319,054.17	1,319,054.17	0.00	0.00
6814	Cheltuieli de exploatare privind ajustarea pentru deprecierea activelor circulante	0.00	0.00	0.00	0.00	41,675,992.85	41,675,992.85	41,675,992.85	41,675,992.85	0.00	0.00
7	CONTURI DE VENITURI	0.00	0.00	394,334,647.27	394,334,647.27	67,981,795.01	67,981,795.01	462,316,442.28	462,316,442.28	0.00	0.00
70	CIFRA DE AFACERI NETA	0.00	0.00	348,402,922.61	348,402,922.61	24,267,871.92	24,267,871.92	372,670,794.53	372,670,794.53	0.00	0.00
703	Venituri din vanzarea produselor reziduale	0.00	0.00	14,108.41	14,108.41	6,846.00	6,846.00	20,955.41	20,955.41	0.00	0.00
704	Venituri din servicii prestate	0.00	0.00	282,943,107.81	282,943,107.81	14,645,376.19	14,645,376.19	297,588,484.00	297,588,484.00	0.00	0.00
706	Venituri din redevenite, locati de gestiune si chiri	0.00	0.00	32,937,882.30	32,937,882.30	7,819,044.08	7,819,044.08	40,756,926.38	40,756,926.38	0.00	0.00
707	Venituri din vanzarea marfurilor	0.00	0.00	622,530.03	622,530.03	26,749.13	26,749.13	649,279.16	649,279.16	0.00	0.00
708	Venituri din activitati diverse	0.00	0.00	33,912,843.82	33,912,843.82	3,243,322.57	3,243,322.57	37,156,166.39	37,156,166.39	0.00	0.00
709	Reducari comerciale acordate	0.00	0.00	-2,027,550.76	-2,027,550.76	-1,473,466.05	-1,473,466.05	-3,501,016.81	-3,501,016.81	0.00	0.00
71	VENITURI AFERENTE COSTULUI PRODUCTE IN CURS DE EXECUTIE de produse	0.00	0.00	1,260.47	1,260.47	0.00	0.00	1,260.47	1,260.47	0.00	0.00
711	Venituri aferente costurilor stocurilor	0.00	0.00	1,260.47	1,260.47	0.00	0.00	1,260.47	1,260.47	0.00	0.00
74	VENITURI DIN SUBVENTII DE EXPLOATARE	0.00	0.00	40,235.00	40,235.00	0.00	0.00	40,235.00	40,235.00	0.00	0.00
741	Venituri din subventii de exploatare	0.00	0.00	40,235.00	40,235.00	0.00	0.00	40,235.00	40,235.00	0.00	0.00
7414	Venituri din subventii de exploatare pentru plata personalului	0.00	0.00	40,235.00	40,235.00	0.00	0.00	40,235.00	40,235.00	0.00	0.00
75	ALTE VENITURI DIN EXPLOATARE	0.00	0.00	27,600,131.65	27,600,131.65	5,265,482.22	5,265,482.22	32,865,613.87	32,865,613.87	0.00	0.00
753	Venituri activelor imobilizate (sau grupurile destinate cedarii) destinate in	0.00	0.00	-3.00	-3.00	0.00	0.00	-3.00	-3.00	0.00	0.00
7531	Castiguri din evaluarea activelor destinate in vederea vanzarii	0.00	0.00	-3.00	-3.00	0.00	0.00	-3.00	-3.00	0.00	0.00
758	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	27,600,134.65	27,600,134.65	5,265,482.22	5,265,482.22	32,865,616.87	32,865,616.87	0.00	0.00
7581	Venituri din despagubiri si penalitati	0.00	0.00	13,208,555.00	13,208,555.00	1,053,012.54	1,053,012.54	14,261,567.54	14,261,567.54	0.00	0.00
7582	Venituri din donatii primite	0.00	0.00	49,163.45	49,163.45	4,759.53	4,759.53	53,922.98	53,922.98	0.00	0.00

Balanta de verificare
pentru DECEMBRIE 2020(01.12.2020-
31.12.2020)

Simbol cont	Denumire cont	Sold initial		Rulaje precedente		Rulaje curente		Total sume		Sold final	
		Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit	Debit	Credit
7583	Venituri din vanzarea imobilizatiilor necorporale si corporale si alte operati de capital	0.00	0.00	55,765.00	55,765.00	2,965,108.34	2,965,108.34	3,020,873.34	3,020,873.34	0.00	0.00
7584	Venituri din subventii pentru investitii de capital	0.00	0.00	13,548,173.65	13,548,173.65	1,232,003.08	1,232,003.08	14,780,176.73	14,780,176.73	0.00	0.00
7588	Alte venituri din exploatare	0.00	0.00	738,477.55	738,477.55	10,598.73	10,598.73	749,076.28	749,076.28	0.00	0.00
76	VENITURI FINANCIARE	0.00	0.00	9,366,338.09	9,366,338.09	-1,883,478.50	-1,883,478.50	7,472,859.59	7,472,859.59	0.00	0.00
761	Venituri din imobilizari financiare si investitii financiare pe termen scurt	0.00	0.00	3,925,830.17	3,925,830.17	-2,012,467.30	-2,012,467.30	1,913,362.87	1,913,362.87	0.00	0.00
7612	Venituri din actiuni deținute la entitati asociate	0.00	0.00	3,925,830.17	3,925,830.17	-2,012,467.30	-2,012,467.30	1,913,362.87	1,913,362.87	0.00	0.00
765	Venituri din diferenta de curs valutar	0.00	0.00	4,450,989.56	4,450,989.56	122,245.43	122,245.43	4,573,234.99	4,573,234.99	0.00	0.00
7651	Diferenta favorabila de curs valutar legata de elemente monetare	0.00	0.00	4,450,989.56	4,450,989.56	122,245.43	122,245.43	4,573,234.99	4,573,234.99	0.00	0.00
766	Venituri din dobanzi	0.00	0.00	979,518.36	979,518.36	6,743.37	6,743.37	986,261.73	986,261.73	0.00	0.00
78	VENITURI DIN PROVOZIOANE, AMORTIZARI SI AJUSTARI PENTRU DEPRECIERE SAU PIERDERE DE VALOARE	0.00	0.00	8,933,759.45	8,933,759.45	12,695,949.77	12,695,949.77	21,629,709.22	21,629,709.22	0.00	0.00
781	Venituri din provizioane si ajustari pentru depreciere privind activitatea de exploatare	0.00	0.00	8,933,759.45	8,933,759.45	12,695,949.77	12,695,949.77	21,629,709.22	21,629,709.22	0.00	0.00
7812	Venituri din provizioane	0.00	0.00	8,933,759.45	8,933,759.45	12,695,949.77	12,695,949.77	21,629,709.22	21,629,709.22	0.00	0.00
7813	Venituri din ajustari pentru deprecierea imobilizatiilor, a investitiilor imobiliare si a activelor biologice productive evaluate la cost	0.00	0.00	0.00	0.00	172,310.87	172,310.87	172,310.87	172,310.87	0.00	0.00
7814	Venituri din ajustari pentru deprecierea activelor curente	0.00	0.00	565,151.45	565,151.45	303,492.46	303,492.46	868,643.91	868,643.91	0.00	0.00
79	VENITURI DIN IMPOZITUL PE PROFIT AMANAT	0.00	0.00	0.00	0.00	27,635,969.60	27,635,969.60	27,635,969.60	27,635,969.60	0.00	0.00
792	Venituri din impozituri pe profit amanat	0.00	0.00	0.00	0.00	27,635,969.60	27,635,969.60	27,635,969.60	27,635,969.60	0.00	0.00
Total		7,052,194,954.24	7,052,194,954.24	55,167,338,641.62	55,167,338,641.62	3,259,339,152.90	3,259,339,152.90	65,478,872,748.97	65,478,872,748.97	7,433,989,517.38	7,433,989,517.37

DIRECTOR GENERAL
Cosmin Catalin Pestesan

DIRECTOR FINANCIAR

Dan - Dumitru Baciu

SEF SERVICIU CONTABILITATE

Crina Seria