

ANEXA Nr. 4.3 la O.A.P 400/2015 Nr. 373 /data 31.03.2018

RAPORT

asupra sistemului de control intern managerial la data de 31 decembrie 2017

In temeiul prevederilor art. 4 alin. (3) din Ordonanta Guvernului nr. 119/1999 privind controlul intern managerial si control financiar preventiv, republicata, cu modificarile si completarile ulterioare, subsemnatul BUDA DORIN - NICOLAE, in calitate de DIRECTOR GENERAL, declar ca AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES R.A, dispune de un sistem de control intern managerial ale carui concepere si aplicare PERMIT CONDUCERII sa furnizeze o asigurare rezonabila ca fondurile publice gestionate in scopul indeplinirii obiectivelor generale si specifice au fost utilizate in conditii de legalitate, regularitate, eficacitate, eficienta si economicitate.

Aceasta declaratie se intemeiaza pe o apreciere realista, corecta, completa si demna de incredere asupra sistemului de control intern managerial al entitatii, formulata in baza autoevaluarii acestuia.

Sistemul de control intern managerial cuprinde mecanisme de autocontrol, iar aplicarea masurilor privind cresterea eficacitatii acestuia are la baza evaluarea riscurilor.

In acest caz, mentionez urmatoarele:

- Comisia de monitorizare ESTE actualizata;
- Echipa de gestionare a riscurilor ESTE actualizata;
- Registrul riscurilor la nivelul entitatii, ESTE actualizat;
- procedurile formalizate, elaborate si actualizate, sunt in proportie de 90 % din totalul activitatilor procedurabile inventariate si se regasesc in anexa nr. 3 la ordin, cap. I, randul 7;
- Programul de dezvoltare a sistemului de control intern managerial, actualizat, cuprinde, in mod distinct actiuni de perfectionare profesionala a personalului de conducere, executie si a auditorilor interni in activitatile realizate de Comisia de monitorizare;
- in cadrul entitatii publice exista comportament de audit intern, acesta este nefunctional, nefiind persoane angajate.

Precizez ca declaratiile cuprinse in prezentul raport sunt formulate prin asumarea responsabilitatii manageriale si au drept temei datele, informatiile si constatarile consemnate in documentatia aferenta autoevaluarii sistemului de control intern managerial, detinuta in cadrul AEROPORTULUI INTERNATIONAL MARAMURES R.A, precum si in rapoartele de audit extern.

Prezentul raport s-a elaborat in conformitate cu Instructiunile privind intocmirea, aprobarea si prezentarea raportului asupra sistemului de control intern managerial, prevazute in anexa nr. 4 la Ordinul secretarului general al Guvernului nr. 400/2015 pentru aprobarea Codului controlului intern managerial al entitatilor publice, cu modificarile si completarile ulterioare, cuprinzand standardele de control intern managerial la entitatile publice.

Pe baza rezultatelor autoevaluarii, apreciez ca la data de 31 decembrie 2017, sistemul de control intern managerial al AEROPORTULUI INTERNATIONAL MARAMURES este CONFORM cu standardele cuprinse in Codul controlului intern managerial.

Din analiza rapoartelor asupra sistemului de control intern managerial transmise ordonatorului principal de credite, rezulta ca:

- AEROPORTULUI INTERNATIONAL MARAMURES R.A are implementate 15 Standarde implementate, SCIM este PARTIAL CONFORM.

DIRECTOR GENERAL
DORIN NICOLAE BUDA



RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către ,

**CONSIGLIUL DE ADMINISTRATIE
AL R.A. AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES**

Raport cu privire la auditul situatiilor financiare

Opinie

1. Am auditat situațiile financiare ale R.A. AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES, care cuprind bilanțul contabil încheiat la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere și notele explicative pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta data.
2. Situațiile financiare se referă la:
 - Total capitaluri proprii 677.535 lei
 - Rezultatul net al exercițiului 12.698 lei
3. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară și a rezultatelor R.A. AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES la 31 decembrie 2017, în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

Baza opiniei

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European („Regulamentul”)* și Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatea noastră în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea "Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare" din raportul nostru. Suntem independenți față de Regie, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am indeplinit responsabilitatele etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informatii – Raportul Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acopera și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimam nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvențe cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par să fie denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportam dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Legea Contabilității nr. 82/1991 republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul finanțier pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare.
- c) În plus, în baza cunoștințelor și inteligenței noastre cu privire la Régie și la mediul acestuia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul finanțier încheiat la data de 31 decembrie 2017, nu se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

6. Conducerea este responsabilă pentru pregătirea și prezentarea corectă a acestor situații financiare în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice 1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare și pentru controlul intern pe care aceasta îl consideră necesar pentru a permite pregătirea de situații financiare care să nu conțină denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

7. In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Regiei de a-si continua activitatea, pentru prezentarea, daca este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activitatii si pentru utilizarea contabilitatii pe baza continuitatii activitatii, cu exceptia cazului in care conducerea fie intentioneaza sa lichideze Regia sau sa opreasca operatiunile, fie nu are nicio alta alternativa realista in afara acestora.
- 8 Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiara al Regiei.

Responsabilitatea auditorului

9. Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabilitatea reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta decizii economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.

Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA-urile, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:

- Identificam si evaluam risurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adekvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative ca urmare a fraudei este mai ridicat decat riscul ce rezulta din nedetectarea unei denaturari semnificative ca urmare a erorii, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern;
- Întelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adekvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al R.A. Aeroportul International MARAMURES;
- Evaluam gradul de adevarare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente realizate de catre conducere ;
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adevarare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera îndoieri semnificative privind capacitatea R.A. Aeroportul International MARAMURES de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina R.A. Aeroportul International MARAMURES sa nu isi mai desfasoare activitatea cu respectarea principiului continuitatii activitatii.

SC PAPIU PETRUT AUDIT SRL
BAIA MARE, Str. Transilvaniei, nr.2/31
J24/365/2002; CUI 14748274; Aut. CAFR 235/2002

- Evaluam prezentarea, structura și continutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidela.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

SC PAPIU PETRUT AUDIT SRL

Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari din Romania
cu nr. 235

Mariea Petruț

Auditator finanțiar înregistrat la
Camera Auditorilor Financiari din Romania cu nr. 1660

Baia Mare 29.03.2018



AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES R. A.

Nr.Registrul Comertului J 24-554-1992

Cod CAEN 5223(Activitati de servicii anexe transporturilor aeriene)

Cod Fiscal RO 2944544

RAPORT

privind activitatea RA AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES pentru anul 2017

R. A. Aeroportul International Maramures este regie autonoma cu specific deosebit, de interes local, conform HGR 398/1997 si a OUG 61/2011. Aceasta isi desfasoara activitatea pe baza regulamentului de organizare si functionare al regiei si cu respectarea reglementarilor interne si internationale specifice aviatiei civile.

Aeroportul International Maramures R.A. functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara, beneficiaza de transferuri si conform O.U.G. 34/2009 este platitoare de impozit pe profit. Cheltuielile de administrare si de intretinere se asigura din veniturile proprii si in completare din alocatii de la bugetul local, sub forma de transferuri in limita sumelor aprobate cu aceasta destinatie.

Situatia financiara la 31 decembrie 2017 a fost intocmita in baza Legii contabilitatii nr 82/1991 republicata precum si in baza OMF nr 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare , pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu directivele europene.

Avand in vedere ca R.A. Aeroportul International Baia Mare nu depaseste limitele a doua dintre criteriile de marime prevazute la punctul 9 aliniatul 3 din OMFP 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare , intocmeste situatii financiare anuale simplificate care cuprind:

- bilant prescurtat
- cont de profit si pierdere
- note explicative la situatia financiara anuala simplificata
- date informative COD 30
- situatia activelor imobilizate COD 40

Regia are obligatia de a audita situatiile financiare anuale ..

Bilantul prescurtat a fost intocmit pe baza balantei de verificare la data de 31 decembrie 2017.

In sinteza bilantul se prezinta sub urmatoarea structura informationala:

Denumirea indicatorului	2016	2017
a)Active imobilizate	71.543.626,00	90.091.493,00
b)Active circulante	75.704.118,00	75.769.501,00
c)Cheltuieli in avans	0	0
d)Datorii ce trebuie platite intr-o perioada de pana la un an	62.690.232,00	35.491.763,00
e)Active circulante nete = b+c - d	13.013.886,00	40.277.738,00
f) venituri in avans(transferuri ptr.investitii)	83.882.948,00	129.691.696,00
g)pierdere/profit	20.765,00	12.698,00
TOTAL ACTIVE MINUS DATORII CURENTE a+e - f	674.564,00	677.535,00

Situatia activelor imobilizate este prezentata in Formularul 40 anexa la bilant

Situatia veniturilor si cheltuielilor curente pe anul 2017 se prezinta astfel:

Indicatori	Buget 2017	Realizat 2017	mii lei
0	1	2	
Venituri totale din care:			
-Transfer ptr. activitati curente	5.000,00	5.000,00	
-venituri proprii din care:			
-activitatea de baza	178,00	178,00	
-alte venituri	400,00	401,00	
-financiare	3,00	3,00	
Cheltuieli totale din care:	5.571,00	5.566,00	
-cheltuieli de natura salariala	2.676,00	2.648,00	
-chelt.cu asigurarile si prot.soc.	571,00	558,00	
- cheltuieli cu bunuri si servicii	1.767,00	1.731,00	
- <i>cheltuieli cu impozite si taxe</i>	126,00	111,00	
-alte cheltuieli de exploatare	428,00	517,00	
-cheltuieli financiare	3,00	1,00	
-cheltuieli cu impozit pe profit	2,00	4,00	
- profit net	8,00	12,00	

Regia a efectuat cheltuieli corespunzator cu gradul de realizare a veniturilor
Detalierea veniturilor si cheltuielilor se regaseste in anexa la Bilant formularul 20

Cheltuieli privind investitiile

In anul 2017 Aeroportul International Maramures RA.. a realizat investitii constand in dotari independente din transferuri in suma de 98 mii lei , investitiile din surse proprii au fost in valoare de 48mii lei, pentru studii cheltuielile de investitii au fost in valoare de 93 mii lei , iar pentru alte cheltuieli de investitii suma de 142 mii lei.

Pentru proiectul “Extindere si modernizare suprafete aeroportuare la Aeroportul International Baia Mare” s-au realizat investitii din transferuri in suma de 45.881 mii lei

Transferuri primite de la C.J.MM total din care	51.214,00 mii lei
- pentru activitati curente interne	5.000,00 mii lei
– pentru cheltuieli de capital	46.214,00 mii lei
Soldurile conturilor sintetice corespund cu soldurile conturilor analitice.	
S-au respectat toate reglementarile in domeniul controlului financiar preventiv	
Inventarierea s-a efectuat in conformitate cu prevederile legale.	

S-au inventariat de catre Consiliul Judetean Maramures si bunurile proprietate publica aflate in administrarea regiei. Valoarea activelor fixe apartinand domeniului public este de 172.165.750 lei. Aceste sume se regasesc in conturile speciale din grupa 8 , conturi in afara bilantului

Amortizarea mijloacelor fixe se face dupa metoda liniara
Evidenta contabila este asigurata in sistem computerizat .

ANEXAM:

Raportul administratorului privind situatia financiara anuala
Certificatul de inregistrare in copie
Balanta de verificare sintetica la 31 decembrie 2017
Bilant prescurtat la data de 31 decembrie 2017
Notele explicative la situatia financiara anuala simplificata.
Raportul auditorului independent.

DIRECTOR GENERAL

DORIN BUDA





Baia Mare Airport

AEROPORTUL INTERNATIONAL BAIA MARE

DECLARATIE

In conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991 cu modificarile si completarile ulterioare

S-au intocmit situatiile financiare anuale la 31.12.2017 pentru:

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES

Judetul: MARAMURES

Adresa: localitatea TAUTII MAGHERAUS, STR.66 NR.22, TEL.0262293444

Numar la ONRC Maramures: J24/554/1992

Forma de proprietate: 11- REGII AUTONOME

Activitatea preponderenta Cod CAEN:5223-ALTE ACTIVITATI ANEXE

TRANSPORTURILOR AERIENE

Cod unic de inregistrare: RO 2944544

Subsemnatul Buda Dorin imi asum raspunderea pentru intocmirea situatiilor financiare anuale la 31.12.2017 si confirm ca:

a) Politicile contabile utilizate la intocmirea situatiilor financiare anuale sunt in conformitate cu reglementarile contabile aplicabile.

b) Situatiile financiare anuale ofera o imagine fidela a pozitiei financiare, performantei financiare si a celorlalte informatii referitoare la activitatea desfasurata.

c) Persoana juridica isi desfasoara activitatea in conditii de continuitate.

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES
DIRECTOR GENERAL



AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 1
2017

ACTIVE IMOBILIZATE

lei

Denumirea elementului de imobilizare	Valoarea brută				Ajustari de valoare(amortizari si ajustari pentru depreciere sau pierdere de valoare)			
	Sold la inceputul exercitiului financiar	Creșteri	Cedari, transferuri si alte reduceri	Sold la Sfarsitul exercitiului financiar	Sold la inceputul exercitiului financiar	Ajustari inregistrate in cursul exercitiului financiar	Reduceri sau reluări	Sold la Sfarsitul exercitiului financiar
0	1	2	3	4= 1+2-3	5	6	7	8=5 + 6-7
Alte imobilizari	399440	117569		517099	26011	138982		164993
Instalatii tehnice si masini	5514523	119845	17000	5617368	3663748	376481	17000	4023229
Alte instalatii utilaje si mobilier	914234		164	914070	912068	1824	164	913728
Imobilizari corporale in curs de executie	69317256	18969598	141858	88144996	0			
Total:	76145453	19207012	159022	95193443	4601827	517287	17164	5101950

Imobilizarile corporale sunt prezentate in bilant Formular 40 pag.1.

In cursul anului 2017 s-au inregistrat dotari independente cu respectarea sumelor aprobatelor in bugetul de venituri si cheltuieli.

Metoda de amortizare folosita este metoda liniara.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC



MARIA TODORUT

AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 2
2017

PROVIZIOANE

- lei -

Denumirea provizionului	Sold la inceputul exercitiului financiar	Transferuri		Sold la sfarsitul exercitiului financiar
		În cont	Din cont	
0	1	2	3	4= 1 + 2 - 3
Nu inregistram provizioane	0	0	0	0

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

DORIN BU



MARIA TODORUT

AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 3
2017

REPARTIZAREA PROFITULUI

- lei -

Destinația profitului	Suma
Profit net de repartizat	12698
- rezerva legală	813
- acoperirea pierderii contabile	0
- varsaminte la bugetul local 50%	5942,50
Profit nerepartizat	5942,50

DIRECTOR GENERAL

DORIN BUDU



DIRECTOR ECONOMIC

MARIA TODORUT

AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 4
2017

ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE

- lei -

Denumirea indicatorului	Exercitiu financiar	
	Precedent	Curent
0	1	2
1. Cifra de afaceri netă	4789261	5178521
2. Costul bunurilor vândute și al serviciilor prestate (3 + 4 + 5)	5215333	5565071
3. Cheltuielile activității de bază	5215333	5565071
4. Cheltuielile activităților auxiliare	0	0
5. Cheltuielile indirecte de producție	0	0
6. Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri nete (1 – 2)	-426072	-386550
7. Cheltuieli de desfacere	0	0
8. Cheltuieli generale de administrație	0	0
9. Alte venituri din exploatare	445282	400953
10. Rezultatul din exploatare (6 – 7 – 8 + 9)	19210	14403

DIRECTOR GENERAL
DORIN BUDA



DIRECTOR ECONOMIC

MARIA TODORUT



AEROPORTUL INTERNATIONAL
BAIA MARE R. A.

NOTA 5
2017

SITUAȚIA CREAMELOR ȘI DATORIILOR

lei

Creanțe	Sold la sfârșitul exercitiului finanțiar	Termen de lichiditate	
		Sub un an	Peste un an
0	1=2+3	2	3
Total din care:	75038018	75038018	
Bugetul der statt V.A. de recuperat	129333	129333	
Subvenții	74894744	74894744	
Clienti total din care:	13941	13941	
-Romatsa	11601	11601	
-CN Tarom Bucuresti	126	126	
-RCS&RDS	743	743	
-Strabag AG Austria	878	878	
-TOP MARKET	593	593	

Datorii	Sold la sfarsitul exercitiului finanțiar $1=2+3+4$	Termen de exigibilitate		
		sub 1 an	1 – 5 ani	peste 5 ani
0		2	3	4
Total din care:	35491763	35491763		
Alte datorii cu pers.(garantii)	9677	9677		
Personal salarii datorate	78599	78599		
Personal ajutoare materiale dat.	3526	3526		
Retineri din sal. dat. tertilor	14101	14101		
Datorii la BASS af. sal.	124259	124259		
Datorii la Bugetul de stat	53226	53226		
Datorii la furnizori-din care:	35208374	35208374		
Tenet	4675	4675		
RCS&RDS	304	304		
Fan Curier	62	62		
Serviciul Judetean de paza	39119	39119		
Consiliul Judetean Maramures	4150	4150		
Strabag AG Austria	27869889	27869889		
ARL	7274348	7274348		
Vital	284	284		
La Fantana	1722	1722		
Sodexo Pass	12	12		
Consiliu de administrație	10225	10225		
Colaboratori	2449	2449		
P Plus 2002	1135	1135		

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

DORIN BUDU

MARIA TODORUT

AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 6
2017

PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

R.A. Aeroportul International Maramures a intocmit situatiile financiare pentru 31 decembrie 2017 conform reglementarilor contabile respectiv Legea Contabilitatii nr 82/1991 republicata cu modificarile si completarile ulterioare, precum si O.M.F.P. 1802/2014 cu modificarile si completarile ulterioare.

R.A. Aeroportul Baia Mare a intocmit:

- bilant prescurtat-formular 10;
- cont de profit si pierdere -formular 20
- date informative -formular 30
- situatia activelor imobilizate – formular 40
- note explicative la situatiile financiare anuale si simplificate.

S-au respectat principiile si politicile contabile prevazute de lege.

Activele imobilizate sunt incluse in situatiile financiare anuale. Amortizarea pentru activele imobilizate este calculata prin metoda liniara.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

DORIN BENDA



AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES R. A.
CONSELUL JUDETEAN MARAMURES
ROMANIA
DIRECTOR GENERAL

MARIA TODORUT



AEROPORTUL INTERNATIONAL
BAIA MARE R. A.

NOTA 7

2017

PARTICIPATII SI SURSE DE FINANTARE

Se prezintă următoarele informații:

Patrimoniul regiei autonome Aeroportul Baia Mare este în suma de 527.084 lei.

De asemenea regia are în administrare, conform contract nr 1834/16.05.2003, bunuri aparținând domeniului public în valoare de 172.165.750 lei, nu înregistrează acțiuni;

Nu are obligații;

Domeniul de activitate al R.A.Aeroportul Baia Mare este conform COD CAEN 5223 – Activități de servicii anexe transporturilor aeriene.

DIRECTOR GENERAL

DORIN BUDA



DIRECTOR ECONOMIC

MARIA TODORUT

A handwritten signature consisting of several intersecting blue lines forming a stylized, abstract shape.

AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 8
2017

INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII SI MEMBRII ORGANELOR DE
ADMINISTRATIE, CONDUCERE SI DE SUPRAVEGHERE

-Se fac mentiuni cu privire la:

Salarizarea directorilor si administratorilor:

Consiliul de administratie este format din 5 membri cf. Hotararii C. J. Maramures nr.123/2014,
Directorul general al R.A. „AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES” a fost
salarizat in baza contractului de mandat nr.13/2015

Salariati

Numar mediu salariati aferent exercitiului financiar 2017	-53 -
- cheltuieli aferente contractului de mandat și consiliului de administratie	141.940 lei
-cheltuieli cu salariile aferente exercitiului financiar 2017	2.475.064 lei
-cheltuieli cu asigurarile sociale ,si protectia sociala	590.317 lei

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

DORIN BUDA

MARIA TODORUT



A handwritten signature consisting of several intersecting lines forming a stylized 'X' or 'M' shape.

AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 9
2017

EXEMPLE DE CALCUL ȘI ANALIZĂ A PRINCIPALILOR
INDICATORI ECONOMICO – FINANCIARI

1. Indicatori de lichiditate:

a) Indicatorul lichiditatii curente:

$$\text{(Indicatorul capitalului circulant)} = \frac{\text{Active curente}}{\text{Datorii curente}} = \frac{75769501}{35491763} = 2,13$$

Lichiditatea curenta sau indicatorul capitalului circulant, se determina prin raportarea activelor curente la datoriile curente.

- valoarea recomandata acceptabila – in jurul valorii de 2;

b) Indicatorul lichiditatii imediate:

$$\text{(Indicatorul test acid)} = \frac{\text{Active curente- stocuri}}{\text{Datorii curente}} = \frac{75511015}{35491763} = 2,13$$

Lichiditatea imediata se determina prin raportarea activelor curente, mai putin stocurile, la datoriile curente.

2. Indicatori de risc:

a) Indicatorul gradului de indatorare

$$\frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital propriu}} \times 100 \text{ sau } \frac{\text{Capital imprumutat}}{\text{Capital angajat}} \times 100$$

Unde

- capital imprumutat = credite peste un an;

- capital angajat = capital imprumutat + capital propriu

Nu este cazul.

b) Indicatorul privind acoperirea dobanzilor-determina de cate ori entitatea poate achita cheltuielile cu dobanda.Cu cat valoarea indicatorului este mai mica,cu atat pozitia entitatii este considerata mai riscanta.

Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit

$$\frac{\text{Profit inaintea platii dobanzii si impozitului pe profit}}{\text{cheltuieli cu dobanda}} = \text{Numar de ori}$$

Nu este cazul

3. Indicatorii de activitate (indicatori de gestiune)

furnizeaza informatii cu privire la:

- viteza de intrare sau de iesire a fluxurilor de trezorerie ale entitatii;
- Capacitatea entitatii de a controla capitalul circulant si activitatile comerciale de baza ale entitatii;
- Viteza de rotatie a stocurilor(rulajul stocurilor)-aproximeaza de cate ori stocul a fost rulat de-a lungului exercitiului financiar

Costul vanzarilor

$$\frac{\text{-----}}{\text{stoc mediu}} = \text{numar de ori}$$

sau

Numar de zile de stocare-indica numarul de zile in care bunurile sunt stocate in unitate

Stoc mediu

$$\frac{\text{-----}}{\text{costul vanzarilor}} \times 365$$

Nu este cazul

-Viteza de rotatie a debitelor- clienti

-calculeaza eficacitatea entitatii in colectarea creantelor sale;

-exprima numarul de zile pana la data la care debitorii isi achita datoriile catre entitate.

Sold mediu clienti

$$\frac{\text{-----}}{\text{cifra de afaceri}} \times 365$$

Nu este cazul

O valoare in crestere a indicatorului poate indica probleme legate de controlul creditului acordat clientilor si, in consecinta, creante mai greu de incasat (clienti rau platnici).

-Viteza de rotatie a creditelor-furnizor- aproximeaza numarul de zile de creditare pe care entitatea il obtine de la furnizorii sai.In mod ideal ar trebui sa includa doar creditorii comerciali.

Sold mediu furnizori

$$\frac{\text{-----}}{\text{achizitii de bunuri(fara servicii)}} \times 365,$$

unde pentru aproximarea achizitiilor se poate utiliza costul vanzarilor sau cifra de afaceri.

Nu este cazul

-Viteza de rotatie a activelor imobilizate- evalueaza eficacitatea managementului activelor imobilizate prin examinarea valorii cifrei de afaceri generate de o anumita cantitate de active imobilizate

$$\frac{5178521}{\text{Cifra de afaceri}} = \frac{\text{-----}}{\text{Active imobilizate}} = 0,057 \%$$

- Viteza de rotatie a activelor totale

$$\frac{\text{Cifra de afaceri}}{\text{Active totale}} = \frac{5178521}{165860994} = 0,031$$

4. Indicatori de profitabilitate

exprima eficiența entității în realizarea de profit din resursele disponibile:

a) Rentabilitatea capitalului angajat - reprezintă profitul pe care îl obține entitatea din banii investiți în afacere;
profit înaintea platii dobânzii și impozitului pe profit
-----,
capital angajat

unde capitalul angajat se referă la banii investiți în entitate atât de către acționari, cât și de creditorii pe termen lung, și include capitalul propriu și datorii pe termen lung sau active totale minus datorii curente.

b) Marja bruta din vânzări
Profitul brut din vânzări
----- x 100
cifra de afaceri

O scădere a procentului poate să indice faptul că entitatea nu este capabilă să își controleze costurile de producție sau să obțină prețul de vânzare optim.

Nu este cazul.

DIRECTOR GENERAL

DIRECTOR ECONOMIC

DORIN BUDA

MARIA TODORUT



AEROPORTUL INTERNATIONAL
MARAMURES R. A.

NOTA 10
2017

ALTE INFORMATII

Regia Autonoma „AEROPORTUL INTERNATIONAL MARAMURES” este regie autonoma cu specific deosebit de interes local, conform Hotararii Guvernului Romaniei nr 398/1997 cu personalitate juridica, functioneaza pe baza de gestiune economica si autonomie financiara, beneficiaza de transferuri de la bugetul local .

Aceasta isi desfasoara activitatea pe baza regulamentului de organizare si functionare al regiei .

Cheltuielile de administrare si de intretinere se asigura din veniturile proprii si in completare din transferuri in limita sumelor aprobat cu aceasta destinatie.

Conform Bugetului de Venituri si Cheltuieli aprobat pentru anul 2017 in cazul in care in executie se inregistreaza depasiri sau nerealizari ale veniturilor totale regia va efectua cheltuieli corespunzator gradului de realizare a veniturilor.

R.A. Aeroportul International Baia Mare este membru in Airports Council International A.C.I.
De asemenea este membru fondator al Asociatiei Aeroporturilor din Romania.

Venituri din activitatea de exploatare pentru anul 2017	5.579.474 lei	din care:
Transferuri curente	5.000.000 lei	
Venituri proprii	579.474 lei	

Domeniul de activitate : COD CAEN 5223 – activitati de servicii anexe transporturilor aeriene.

DIRECTOR GENERAL

DORIN BUDA



DIRECTOR ECONOMIC

MARIA TODORUT