



HOTĂRÂREA NR. 56

din 24 mai 2018

privind aprobarea situațiilor financiare ale R.A. "Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș" la data de 31.12.2017

Consiliul Județean Mureș,

Văzând expunerea de motive nr. 11006/23.05.2018 a Președintelui Consiliului Județean Mureș, raportul de specialitate al Compartimentului Patrimoniu, Servicii Publice și Guvernanță Corporativă din cadrul Direcției Economice, raportul Serviciului Juridic, precum și avizul comisiilor de specialitate,

Având în vedere adresele nr.3371/18.05.2018 și 3372/18.05.2018 ale R.A."Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș", înregistrate la Consiliul Județean Mureș sub nr.10719/18.05.2018 și 10718/18.05.2018, prin care se înaintează situațiile financiare ale Regiei pentru exercițiul încheiat la 31.12.2017, Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare individuale ale Regiei și Raportul administratorilor R.A. "Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș" pentru exercițiul financiar al anului 2017, precum și Hotărârile Consiliului de Administrație ale Regiei nr.14 și nr.16 din 18.05.2018,

Luând în considerare prevederile OUG nr.109/2011 privind guvernanța corporativă a întreprinderilor publice, cu modificările și completările ulterioare, art.10 alin.(1) din OG nr.26/2013 privind întărirea disciplinei financiare la nivelul unor operatori economici la care statul sau unitățile administrativ-teritoriale sunt acționari unici ori majoritari sau dețin direct ori indirect o participație majoritară, cu modificările și completările ulterioare, precum și prevederile Bugetului de venituri și cheltuieli al R. A. "Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș" pe anul 2017, aprobat prin Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr.33/30.03.2017, cu rectificările ulterioare,

Cu respectarea prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/29.12.2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările și completările ulterioare, precum și al Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.470/11.01.2018 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 Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile,

În temeiul art.91 alin.(1) lit."d" și alin.(2) lit."d", precum și al art.97 din Legea administrației publice locale nr.215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare,

hotărăște:





Art.1. Se aprobă situațiile financiare ale R.A "Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș", la data de 31.12.2017, situații care cuprind: "*Bilanțul*", "*Contul de profit și pierdere*", "*Date informative*", "*Situația activelor imobilizate*", "*Situația modificărilor capitalului propriu*", "*Situația fluxurilor de trezorerie*" și "*Note explicative*", conform Anexei, care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Prezenta hotărâre se comunică Direcției Economice a Consiliului Județean Mureș și R.A. "Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș", care răspunde de aducerea sa la îndeplinire.

PREȘEDINTE
Péter Ferenc

Contrasemnează
SECRETAR
Paul Cosma





Nr. 11006/23.05.2018

EXPUNERE DE MOTIVE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale R.A „Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș” la data de 31.12.2017

R.A „Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș” prezintă Consiliului Județean Mureș, spre aprobare, în calitate de autoritate tutelară, situațiile financiare anuale la 31 decembrie 2017, situații din care fac parte „Bilanțul”, „Contul de profit și pierdere”, „Date informative”, „Situația activelor imobilizate”, „Situația modificărilor capitalului propriu”, „ Situația fluxurilor de trezorerie” și „Note explicative”.

Situațiile financiare sunt însoțite și de Raportul auditorului independent și de Raportul administratorilor.

Conform situațiilor financiare, Regia a obținut în anul 2017 următoarele rezultate:

- Venituri totale: 6. 668,6 mii lei
- Cheltuieli totale:6.665,7 mii lei
- Rezultat- profit brut: 2,9 mii lei;
- Impozit pe profit:2,9 miilei
- Rezultat-profit net: 0 mii lei

În anul 2017, traficul pe Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș a fost restricționat în primele 9 luni ale anului(deservind doar aeronave de mică capacitate) și suspendat în totalitate începând cu luna octombrie 2017, în vederea efectuării lucrării de reparație capitală a pistei de aterizare-decolare.

În aceste condiții, veniturile proprii ale Regiei în sumă 443,3 mii lei au fost extrem de mici, comparativ cu un an normal de trafic, astfel încât Regia a avut nevoie pentru acoperirea cheltuielilor de subvenții de exploatare(transferuri din bugetul județului) mai mari față de anul precedent(5148,1 mii lei în 2017 față de 4.050 mii lei în anul 2016), deși costurile de funcționare au fost reduse cu circa 30% față de anul anterior.

Prin redeschiderea traficului, după finalizarea lucrărilor de reparații capitale la suprafețele de mișcare,veniturile aeroportuare vor crește substanțial iar odată cu aplicarea noilor tarife aeroportuare există premisa reducerii graduale a subvenției acordate, în vederea atingerii pragului de sustenabilitate a Aeroportului, în perspectiva anului 2024.

Față de argumentele prezentate mai sus, supun dezbaterii și aprobării proiectul de hotărâre alăturat.

PREȘEDINTE

Péter Ferenc





Nr. 11007/23.05.2018

Dosar VI/D/2

RAPORT DE SPECIALITATE

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale R.A “Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș” la data de 31.12.2017

R.A „Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș” solicită Consiliului Județean Mureș , aprobarea Situațiilor financiare ale Regiei, la data de 31 decembrie 2017, situații care se compun din: Bilanț(formular F10), Contul de profit și pierdere(Formular F20), Date Informative(formular F30), Situația activelor imobilizate(formular F40), Situația modificărilor capitalului propriu, Situația (tabloul) fluxurilor de trezorerie și Note explicative. Situațiile financiare anuale sunt însoțite de Raportul administratorilor și Raportul auditorului independent.

În *Raportul de audit* înregistrat la sediul Regiei sub nr.3353/17.05.2018 , firma Prim Audit cu sediul în București, în urma auditării efectuate își exprimă *la pct.3 din Raport următoarea opinie:” În opinia noastră, situațiile financiare anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2017, precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice din România nr.1802/2014 cu modificările ulterioare(“OMFP nr. 1802/2014”)*.

Din **Bilanțul** la data de 31.12.2017 (Formular Cod 10) se constată o ușoară scădere a activelor cu 513,3 mii lei (rd.55- de la 11.489,4 mii lei la începutul anului la 10.976,1 mii lei la sfârșitul anului 2017), urmare a scăderii valorii imobilizărilor corporale(rd.17) , a creanțelor cu termen de încasare sub 1 an, și a disponibilităților bănești.

În *Raportul administratorilor* situația este explicată prin scăderea activității în cursul anului 2017, ca urmare a suspendării traficului, în vederea executării reparației capitale la pista de decolare-aterizare.

În ceea ce privește capitalurile proprii (rd.100) se constată o creștere a acestora cu 828,7mii lei (de la 456,8 mii lei la începutul anului la 1.285,5 mii lei), aspect care nu este explicat în *Raportul administratorilor*. În condițiile în care, influența este determinată de rezultatul reportat -profit (rd.95) apreciem această situație conjuncturală, necesitând a fi analizată, dat fiind faptul că, Regia primește subvenții și nu înregistrează în mod curent profit pentru activitatea aeronautică.

Contul de profit și pierdere la 31.12.2017 (Formular F20) prezintă o comparație a veniturilor și cheltuielilor Regiei realizate în anul 2017 față de anul anterior, 2016. Astfel, urmare a scăderii activității, s-au diminuat atât veniturile cât și cheltuielile Regiei.

Se observă în primul rând o scădere a producției vândute, cu aproape 90% față de anul anterior, de la 4.144,6 mii lei în anul 2016, la 443,3 mii lei în 2017.(urmare a restricționării activității în primele 9 luni și suspendării începând cu luna octombrie 2017)





Cifra de afaceri și veniturile totale din exploatare au scăzut într-o proporție mai mică, cu 31,7% cifra de afaceri (rd.01-de la 8.194,8 mii lei la 5.591,5 mii lei), respectiv, cu 29,7% veniturile totale din exploatare (rd.16-de la 9.475,1 mii lei la 6.657,7 mii lei).

Cheltuielile Regiei s-au diminuat și ele în anul 2017 față de anul 2016, aproximativ, cu 30% la activitatea de exploatare (rd.42 -de la 9.452,2 mii lei la 6.654,3 mii lei), în structură remarcându-se reduceri la toate elementele de cheltuieli: cheltuieli cu materii prime, (-55,7%) cheltuieli cu personalul, (-19%) ajustări de valoare privind imobilizările corporale și necorporale, (-16,7%) alte cheltuieli de exploatare (-41,7%).

Având în vedere că veniturile proprii au scăzut dramatic în anul 2017, principala sursă de finanțare a cheltuielilor de exploatare au fost subvențiile, care au crescut în anul 2017 cu 27,1%, de la 4.050,1 mii lei în anul 2016 la 5.148,1 mii lei în anul 2017.

Formularul F30- **Date informative** prezintă informații privind Creanțele și datoriile restante ale Regiei, structura acestora, precum și alte informații referitoare la subvențiile încasate, disponibilitățile bănești, cheltuieli cu colaboratorii și privind patrimoniul public dat în administrare.

În acest sens, Regia raportează la data de 31.12.2017 *creanțe restante* în valoare de 1.986,3 mii lei, din care, 683,9 mii lei reprezintă creanțe comerciale neîncasate la termen, (rd.59-în creștere cu 12,5% față de anul anterior), diferența fiind reprezentată de alte creanțe. (rd.71-în scădere cu 10,8% față de anul anterior).

Pe de altă parte, Regia raportează *plăți restante* în valoare de 10,6 mii lei (rd.04 din F30), aceștia fiind furnizori restanți, cu o vechime de peste 1 an. Suma este semnificativ mai mică față de anul 2016, când s-au raportat în Bilanț, plăți restante față de furnizori, cu o vechime de peste 1 an, în valoare de 90,4 mii lei.

Subliniem faptul că, suma în valoare de 411398 lei înscrisă la rd.137 din F30-Date informative reprezintă patrimoniul Regiei, și nu bunurile din domeniul public al statului (județului în cazul nostru) aflate în administrare, acesta fiind format din terenuri și clădiri la o valoare mult mai mare. (aprox.52,7 mil. Lei la sfârșitul anului 2017)

Formularul F40 -**Situația activelor imobilizate** prezintă mișcările care au avut loc în cadrul imobilizărilor necorporale și corporale și soldul de la sfârșitul anului.

Creșterile au avut loc ca urmare a activității de investiții, în timp ce diminuările s-au produs prin operațiuni de casare. În ansamblu, valoarea activelor imobilizate a crescut sensibil cu circa 2% iar din totalul de 22.877,5 mii lei active imobilizate la sfârșitul anului 2017, ponderea o deține elementul “ *Instalații tehnice și mașini*”. (71,5%).

Tot în cadrul Formularului F40 se prezintă calculul amortizării activelor imobilizate-necorporale și corporale. Astfel, amortizarea calculată pe întregul an 2017 este de 1.361 mii lei, în timp ce soldul final la sfârșitul anului 2017 este de 12.749 mii lei.

Amortizarea corectează valoarea brută a activelor imobilizate, astfel încât în Bilanț (Formularul Cod F10), valoarea acestora este trecută la valoarea rămasă (rd.25:22877,5 mii lei val.brută- 12749,4 mii lei amortizare=10128,1 mii lei).





Situația modificărilor capitalului propriu arată modul în care a crescut sau a scăzut patrimoniul propriu al Regiei, în anul 2017.

Astfel, față de soldul inițial de la începutul anului de 456,8 mii lei se constată o creștere până la valoarea de 1285,5 mii lei la sfârșitul anului 2017, creștere obținută din rezultatul reportat (profit) din anul anterior, situație pe care am semnalat-o și la Formularul de Bilanț(F10) ca fiind atipică, Regia privind subvenții publice și neînregistrând profit la activitatea aeronautică.

Situația(tabloul) fluxurilor de trezorerie

Diferența între fluxurile de intrări și ieșiri de numerar și echivalente de numerar exprimă un flux negativ de trezorerie în anul 2017,(-134388lei) urmare a scăderii activității Regiei și diminuării semnificative a încasărilor de la clienți.

În cadrul situațiile financiare sunt incluse și **10 Note explicative** întocmite conform prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 și vizează aspecte legate de activele imobilizate, provizioanele pentru riscuri și cheltuieli, analiza rezultatului din exploatare, situația creanțelor și datoriilor, alte informații considerate utile.

În Nota nr.9 “ *Calculul și analiza principalilor indicatori economico-financiar*” sunt prezentați diverși indicatori, determinați pentru anul 2017, comparativ cu anul 2016.

Există în acest sens, îmbunătățiri ale următorilor indicatori: “*Lichiditatea curentă*”, „*Lichiditatea imediată*” , urmare a scăderii datoriilor curente și într-o măsură mai mică a activelor- stocuri. De asemenea, o evoluție pozitivă o are și indicatorul „*Rata solvabilității generale*”, calculată ca raport între Activele totale și Datoriile totale, exprimând și capacitatea întreprinderii de a transforma activele în lichidități, în vederea onorării obligațiilor de plată. Coeficientul de 9,67 obținut în anul 2017 este mai mare cu 33,19% față de cel din anul anterior, în valoare de 7,26, creștere influențată în mare măsură de scăderea datoriilor totale față de anul anterior.

În ceea ce privește „*Durata medie de încasare a clienților*”, Regia prezintă un calcul din care rezultă că, durata a crescut de la 39,49 zile în anul 2016, la 45,85 zile în anul 2017.(aspect negativ)

La situațiile financiare anuale este atașată și “*Balanța de verificare la 31 decembrie 2017*”, pe lângă *Raportul administratorilor și Raportul auditorului independent*

Având în vedere argumentele de specialitate prezentate mai sus și ținând cont de faptul că, situațiile financiare și Raportul administratorilor au fost aprobate în Consiliul de administrație prin Hotărârile nr.14 și nr. 16/18.05.2018, se supune dezbaterii și aprobării proiectul de hotărâre alăturat.

DIRECTOR EXECUTIV
Alin Mărginean

Întocmit: Monica Dohotariu, consilier





RAPORT

la proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale R.A
"Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș" la data de 31.12.2017

Analizând proiectul de hotărâre inițiat de Președintele Consiliului Județean Mureș, cu expunerea de motive nr.11006/23.05.2018 și raportul de specialitate al Direcției economice,

În conformitate cu prevederile art.47 alin.(4) din Regulamentul de organizare și funcționare al Consiliului Județean Mureș, aprobat prin Hotărârea nr.172/23.11.2017, am procedat la întocmirea prezentului raport, prin care precizăm următoarele:

În temeiul dispozițiilor art. 91 alin. (1), lit."d" , precum și ale alin.(2) litera "d" din Legea administrației publice locale nr. 215/2001, republicată, cu modificările și completările ulterioare, Consiliul Județean Mureș exercită, în numele Județului Mureș, toate drepturile și obligațiile corespunzătoare participațiilor deținute la societăți comerciale sau regii autonome, în condițiile legii.

R.A. "Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș" a întocmit situațiile financiare la 31.12.2017 - utilizând indicatorii din sistemul finanțelor publice, respectând procedurile și principiile contabile specifice, respectiv Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, cu modificările și completările ulterioare, ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate cu modificările și completările ulterioare, precum și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.470/11.01.2018 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 Publice, precum și pentru modificarea și completarea unor reglementări contabile. Acestea au fost prezentate Consiliului Județean Mureș pentru aprobare, prin adresa înregistrată cu nr. 10718/18.05.2018 și nr.10719/18.05.2018.

Situațiile financiare au fost aprobate de către Consiliul de Administrație prin Hotărârea nr.14 și nr.16 din 18.05.2018 și au fost auditate de un auditor financiar independent, fiind întocmit în acest sens Raportul asupra situațiilor financiare la 31.12.2017.



În urma adoptării prezentei hotărâri, situațiile financiare la 31.12.2017 vor fi transmise la unitatea teritorială a finanțelor publice.

Precizăm totodată că proiectul de hotărâre a fost elaborat cu respectarea prevederilor art.80-82, raportate la cele ale art. 6 alin.(3) coroborat cu art. 30 din Legea nr. 24/2000 privind normele de tehnică legislativă pentru elaborarea actelor normative, cu modificările și completările ulterioare.

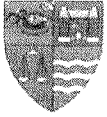
Față de argumentele anterior expuse, raportat la prevederile art.91 alin.(1), lit.”d” din Legea nr.215/2001 apreciem că proiectul de hotărâre privind aprobarea situațiilor financiare ale R.A “Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș” la data de 31.12.2017, poate fi supus dezbaterii și aprobării plenului Consiliului Județean Mureș.

DIRECTOR EXECUTIV

Genica Nemeș



Întocmit: Lefter Erika
Verificat: Adriana Farkas - Șef Serviciu



Nr. 3371 din 18.05.2018



Către,

CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

Piața Victoriei nr. 1

540026 Tîrgu-Mureș

Jud. Mureș

Fax: 0265-268.718

e-mail: cjmures@cjmures.ro

*Comis. de Audit
Ștefan Bobeleu*

21.05.2018

[Signature]

Alăturat, vă trimitem, în copie, Hotărârea Consiliului de Administrație al R.A. Aeroport Transilvania Tîrgu Mureș nr. 14 din data de 18.05.2018 cu privire la situațiile financiare la 31.12.2017 adoptată în ședința ordinară din data de 18.05.2018 precum și Raportul auditorului independent, Scrisoarea de misiune precum și Scrisoarea privind comunicarea deficiențelor constatate pe parcursul auditului situațiilor financiare ale anului 2017.

Cu stimă,

Președinte Consiliu de Administrație

Peti Andrei



HOTĂRÂREA
Consiliului de Administrație
Al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș
nr. 14 / 18.05.2018

Consiliul de Administrație al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș (denumit în cele ce urmează Aeroportul),

Întrunit azi, 18.05.2018, în ședință ordinară, în urma convocării din partea Președintelui Consiliului de Administrație – administrator executiv prin Dispoziția nr. 512 /04.05.2018,

În conformitate cu prevederile art. 18 lit. e) din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș aprobat prin HCl Mureș nr. 25 / 2012, privind implementarea guvernantei corporative la RA „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș,

Având în vedere dispozițiile cuprinse la art. 18, 19, 29, 30 din Anexa nr. 1 la Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr. 25/2012, REGULAMENTUL DE ORGANIZARE SI FUNCȚIONARE al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș așa cum a fost modificată de H.C.J.M. nr. 117/27.09.2012 și completată de H.C.J.M. nr. 161/20.12.2012, H.C.J.M. nr. 95/29.06.2017, corelate cu dispozițiile art. 1 alin. (2) din Contractul de mandat nr. 20569/29.09.2017, clauzele contractelor de mandat ale membrilor consiliului de administrație al întreprinderii publice, precum și cu Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 6/26.06.2012 cu completările și modificările ulterioare,

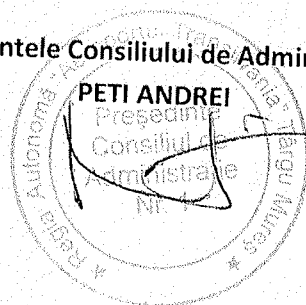
În urma dezbaterilor,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă situațiile financiare la 31.12.2017 sub rezerva soluționării ulterioare a aspectelor semnalate în Raportul Administratorilor.

Art.2. Prezenta hotărâre va fi trimisă spre analiză și aprobare către autoritatea tutelară, Consiliul Județean Mureș și va fi dusă la îndeplinire de către Președintele Consiliului de Administrație – domnul Peti Andrei.

Președintele Consiliului de Administrație



TRANSYLVANIA AIRPORT TÎRGU MUREȘ

547612 Vidrașău, Mureș, Romania

Phone: +40-265-328.888 Fax: +40-265-328.257 e-mail:office@transylvaniaairport.ro

www.transylvaniaairport.ro

NOTA DE FUNDAMENTARE

privind aprobarea situațiilor financiare încheiate la data de 31.12.2017

În baza OUG nr. 61/2011 pentru reglementarea unor măsuri privind finanțarea regiilor autonome aeroportuare cu specific deosebit, de interes local, cu modificările și completările ulterioare, a Deciziei 2012/21/UE privind aplicarea articolului 106 alineatul (2) din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene în cazul ajutoarelor de stat, sub formă de compensații pentru obligația de serviciu public acordate anumitor întreprinderi cărora le-a fost încredințată prestarea unui serviciu de interes economic general, a Orientărilor privind ajutoarele de stat destinate aeroporturilor și companiilor aeriene (2014/C 99/03) s-a emis Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr. 161/2014 privind aprobarea încredințării Serviciului de Interes Economic General către R.A. Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș.

Situațiile financiare ale exercițiului financiar 2017 au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative și oferă o imagine fidelă a elementele de activ, datorii și capital propriu al regiei, precum și alte elemente prevazute de lege.

În vederea respectării cadrului legal de reglementare (Ordinul Ministerului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, precum și a Legii contabilității nr. 82/1991, republicată.), pentru depunerea și raportarea situațiilor financiare anuale vă transmitem următoarele documente:

- 1 – bilanț la 31.12.2017 (formular 10);
- 2 - contul de profit și pierdere (formular 20);
- 3 -date informative (formular 30);
- 4 –situația activelor imobilizate, a amortizării aferente și a provizioanelor pentru depreciere (formular 40);
- 5- balanța de verificare analitică la 31.12.2017;
- 6 - note explicative (1-10);
- 7- declarația administratorului;
- 8- situația modificărilor capitalului propriu la data de 31.12.2017.

I. Informații generale privind modificările elementelor bilanțiere

Situațiile financiare ale anului 2017 prezintă următoarele modificări ale elementelor de activ și pasiv:

1. Activele imobilizate la sfârșitul anului 2017 sunt în suma de **10.128.082 lei**, în scădere cu **850.525 lei** față de valoarea înregistrată la 31.12.2016.

2. Activele circulante prezintă la data de 31.12.2017 un sold de **2.300.956 lei** în descreștere față de soldul inițial cu **270.251 lei**.

2.1 Stocurile la sfârșitul exercițiului financiar 2017 sunt în valoare de **902.106 lei** în creștere cu **245.004 lei** față de anul 2016.

2.2 Creanțele la sfârșitul exercițiului financiar 2017 sunt în valoare de **255.43 lei** și reprezintă în principal:

a) clienți de încasat la 31.12.2017 în suma de **683.916 lei** (inclusiv clienți incerti pentru care au fost cintituite provizioane în anul 2016);

b) creanțe cu bugetul statului în suma de **175.924 lei**;

c) creanțe în legătură cu personalul în valoare de **175.005 lei**.

3. Datoriile la sfârșitul exercițiului financiar al anului 2017 sunt în suma totală de **1.284.589 lei** și se compun din:

a) datorii curente față de bugetul de stat, locale, asigurări sociale în sumă de **94.489 lei**;

b) furnizori în suma de **107.871 lei**;

c) creditori diverși în sumă de **921.401 lei**;

d) datorii în legătură cu personalul în valoare de **14.079 lei**;

e) alte datorii **146.749 lei**.

Patrimoniul regiei nu a suferit modificări în cursul anului 2017.

II. Informatii privind sumele primite și utilizate în exercitiul financiar al anului 2017

a) Secțiunea de funcționare :

Autoritatea Publica Tutelara a bugetat suma de 5.760.000 lei pentru Secțiunea de funcționare, din care s-a utilizat suma de 5.148.179 lei;

b) Sectiunea de dezvoltare :

- Autoritatea Publica Tutelara a aprobat suma de 8.016.000 lei;
- RA Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș a utilizat suma de 591.433,21 lei pentru realizarea următoarelor obiective de investiții:

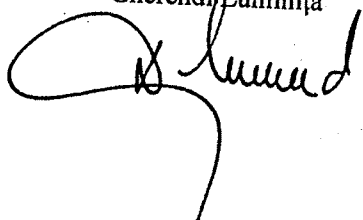
- „Efectuări de măsurători topografice de obstacolare șă set de date de aerodrome conform reglementărilor UE 139/2014 lot I+II+III”, în suma de 229.765,20 lei;
- ”Optimizare tablou general de joasă tensiune din uzina electrică” în valoare de 145.866,63 lei;
- ”panouri de semnalizare-informare (cale de rulare pistă) în suma de 136.516,94 lei;
- ”DALI și PT RK suprafețe de mișcare și RESA” în sumă de 79.284,44 lei.

III. Informatii privind rezultatul financiar al anului 2017

R.A Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș nu a înregistrat în exercitiul financiar al anului 2017 profit.

Având în vedere cele prezentate, propun spre analiză și aprobare Situațiile financiare ale R.A. Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș încheiate la data de 31.12.2017 .

Director Economic,
Gherendi Luminița





DECLARATIE
în conformitate cu prevederile art.30 din Legea contabilitatii nr.82/1991

S-au întocmit situațiile financiare anuale la 31/12/2017 pentru :

Entitatea: RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TÎRGU MUREȘ
Judetul: 26 - MURES
Adresa: localitatea VIDRASĂU, str. Șos.Tg.Mureș-Luduș, km.14,5,
Numar din registrul comertului: J26/261/1998
Forma de proprietate: 11—Regii autonome
Activitatea preponderanta (cod si denumire clasa CAEN): 5223 "Activități de servicii anexe transporturilor aeriene".
Cod de identificare fiscala: 4276000

Administratorul societatii, PÊTI ANDREI, își asumă răspunderea pentru întocmirea situațiilor financiare anuale la 31/12/2017 în conformitate cu Nota de fundamentare și precizările din Raportul administratorilor:

a) Politicile contabile utilizate la întocmirea situațiilor financiare anuale sunt în conformitate cu reglementările contabile aplicabile.

b) Situațiile financiare anuale oferă o imagine fidelă a poziției financiare, performanței financiare și a celorlalte informații referitoare la activitatea desfășurată, potrivit precizărilor cuprinse în Raportul administratorilor.

c) Persoana juridică își desfășoară activitatea în condiții de continuitate.

Semnatura



TRANSYLVANIA AIRPORT TÎRGU MUREȘ

547612 Vidrasău, Mureș, Romania

Phone: +40-265-328.888 Fax: +40-265-328.257. e-mail:office@transylvaniaairport.ro

www.transylvaniaairport.ro



CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
NR. 10718 / 18. MAI. 2018

Nr. 3372 din 18.05.2018

Decizie

21.05.2018

+ copie demunster

Către,

CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ

Piața Victoriei nr. 1

540026 Tîrgu-Mureș

Jud. Mureș

Fax: 0265-268.718

e-mail: cjmureș@cjmureș.ro

*Copie la Consiliul
Judetean Mureș
21.05.2018*

Jurij

Alăturat, vă trimitem, în copie, Hotărârile Consiliului de Administrație al R.A. Aeroport Transilvania Tîrgu Mureș nr. 15 și 16 din data de 18.05.2018, adoptate în ședința ordinară din data de 18.05.2018.

Cu stimă,

Președinte Consiliu de Administrație

Peti Andrei



HOTĂRÂREA
Consiliului de Administrație
Al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș
nr. 16 / 18.05.2018

Consiliul de Administrație al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș (denumit în cele ce urmează Aeroportul),

Întrunit azi, 18.05.2018, în ședință ordinară, în urma convocării din partea Președintelui Consiliului de Administrație – administrator executiv prin Dispoziția nr. 512 /04.05.2018,

În conformitate cu prevederile art. 18 lit. e). din Regulamentul de Organizare și Funcționare al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș aprobat prin H.C.J. Mureș nr. 25 / 2012, privind implementarea guvernantei corporative la RA „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș,

Având în vedere dispozițiile cuprinse la art. 18, 19, 29, 30 din Anexa nr. 1 la Hotărârea Consiliului Județean Mureș nr. 25/2012, REGULAMENTUL DE ORGANIZARE SI FUNCȚIONARE al Regiei Autonome „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș așa cum a fost modificată de H.C.J.M. nr. 117/27.09.2012 și completată de H.C.J.M. nr. 161/20.12.2012, H.C.J.M. nr. 95/29.06.2017, corelate cu dispozițiile art. 1 alin. (2) din Contractul de mandat nr. 20569/29.09.2017, clauzele contractelor de mandat ale membrilor consiliului de administrație al întreprinderii publice, precum și cu Hotărârea Consiliului de Administrație nr. 6/26.06.2012 cu completările și modificările ulterioare,

În urma dezbaterilor,

HOTĂRĂȘTE:

Art.1. Se aprobă Raportul anual al administratorilor R.A. Aeroportul Transilvania Tg. Mureș cu privire la bilanțul încheiat la data de 31.12.2017, conform **Anexei nr. 1** care face parte integrantă din prezenta hotărâre.

Art.2. Prezenta hotărâre va fi dusă la îndeplinire de către Președintele Consiliului de Administrație – domnul Peti Andrei.

Președintele Consiliului de Administrație



TRANSYLVANIA AIRPORT TÎRGU MUREȘ

547612 Vidrasău, Mureș, Romania

Phone: +40-265-328.888 Fax: +40-265-328.257 e-mail:office@transylvaniaairport.ro

www.transylvaniaairport.ro



Consiliul Județean Mureș
R.A. AEROPORTUL TRANSILVANIA*
TÂRGU MUREȘ, ROMÂNIA
Nr. 3312 Din 16/05/2018

Raportul anual al administratorilor la

R.A. Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș cu privire la

Bilanțul încheiat la data de 31.12.2017

Denumirea Societății :	R.A. „Aeroportul Transilvania” Tg. Mureș
Sediul Social :	loc. Vidrasău, cod 547612, jud. Mureș
Numărul de telefon/fax :	0265-328.888/0265-328.257
Cod de identificare fiscală:	4276000
Numărul din Registrul Comerțului:	J26/261/1998
Patrimoniul Regiei:	411.398 lei
Forma de juridică:	Regie Autonomă
Funcționează sub autoritatea:	Consiliului Județean Mureș
Activitatea preponderentă:	„Activități de servicii anexe transporturilor aeriene” - cod CAEN 5223

I. Cadrul legal privind întocmirea situațiilor financiare anuale individuale

R.A. „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș a întocmit și prezentat situațiile financiare anuale individuale, pentru anul încheiat la 31 decembrie 2017, în baza:

- Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, actualizat;



- Legea contabilității nr.82/1991, republicată cu modificările ulterioare;
- Politicile contabile adoptate.

Situațiile financiare anuale individuale sunt compuse din:

- Bilanț (poziția financiară);
- Cont de profit și pierdere;
- F 30 – Date informative;
- F 40 – Situația activelor imobilizate;
- Note la bilanț
- Raportul administratorilor;
- Raportul auditorului financiar.

II. Prezentarea Regiei Autonome “Aeroport Transilvania” Tîrgu Mureș

a) Prezentarea Regiei “Aeroport Transilvania” Tîrgu Mureș

R.A. „Aeroportul Transilvania” Tg. Mureș este persoana juridică română, cu capital integral de stat, organizată ca Regie Autonomă în baza HCL Mureș, certificată ca și aeroport internațional în anul 2012, dispunând de un terminal cu o suprafață de 3442 mp și funcționează în baza Ordonanței de Urgență nr.109/2011 privind guvernarea corporativă a întreprinderilor publice, aprobată prin Legea 111/2016.

R.A. „Aeroportul Transilvania” Tg. Mureș este înregistrată la Oficiul Registrului Comerțului sub nr. J26/261/1998 și are codul unic de înregistrare 4276000.

Activitățile Regiei sunt înregistrate și clasificate conform actelor normative în vigoare, în prezent Aeroportul fiind în curs de reautorizare, conform legislației în vigoare.



b) Scurt istoric al Regiei

„Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș s-a înființat în baza Ordinului 35.156/1936 al Ministerului de Interne, iar începând cu anul 1997, prin Hotărârea de Guvern nr. 398, Aeroportul Tîrgu Mureș a fost transferat sub tutela Consiliului Județean Mureș.

Începând cu luna mai 2006 Aeroportul Tg. Mureș capătă denumirea de „Aeroportul Transilvania” Tîrgu Mureș.

Regia autonomă funcționează pe bază de gestiune economică, în condițiile Regulamentului de Organizare și Funcționare. Sursele de finanțare ale Regiei sunt: venituri proprii, compensații de la bugetul local, credite furnizori, fonduri externe nerambursabile, alte surse legal constituite.

c) Obiectul de activitate al Regiei

În conformitate cu normele legale în materie, obiectul de activitate al Aeroportului cuprinde:

- a) administrarea și exploatarea bazei aeroportuare proprietatea județului Mureș;
- b) dirijarea și deservirea la sol a aeronavelor și a pasagerilor;
- c) organizarea și efectuarea serviciilor de handling pe aeroport, pentru aeronave;
- d) asigurarea securității tuturor activităților aeroportuare și a mijloacelor tehnice din dotare;
- e) coordonarea unitară a activităților și serviciilor aeroportuare necesare deservirii la sol a traficului de pasageri și de mărfuri și a activităților de aviație generală și militară solicitate;
- f) coordonarea întregii activități de la sol pe aeroport și în zonele acestuia, asigurând securitatea aeronavelor, instalațiilor, clădirilor, pasagerilor și bunurilor transportate sau în tranzit, în conformitate cu prevederile reglementărilor naționale și internaționale în domeniu;



g) dezvoltarea, modernizarea și întreținerea pistelor, căilor de rulare și platformelor, echipamentelor, instalațiilor și construcțiilor, ale celorlalte mijloace din dotare, precum și introducerea tehnologiilor moderne de deservire aeroportuară;

h) realizarea cooperării în domeniul său de activitate, potrivit competențelor, cu instituțiile similare din alte state și cu organizațiile internaționale de profil;

i) efectuarea directă de operațiuni de comerț pentru activitatea proprie, prin compartimente proprii, și realizarea importului de echipamente, consumabile și piese de schimb;

j) protecția infrastructurii aeroportului;

k) alte însărcinări primite de la Consiliul Județean Mureș în legătură cu îndeplinirea activităților ce constituie obiectul de activitate.

d) Patrimoniul Aeroportului

Aeroportul Transilvania Tîrgu Mureș are în administrare bunuri imobiliare, constând din clădiri și terenuri aflate în domeniul public al județului Mureș, precum și bunuri patrimoniale proprii, în valoare de 411.398 lei, de natura mijloacelor fixe și obiectelor de inventar, dobândite în condițiile legii.

e) Structura organizatorică a Regiei

Structura organizatorică, regulamentul de organizare și funcționare și statul de funcții ale Aeroportului se aprobă de Consiliul Județean Mureș la propunerea consiliului de administrație.

Organele de conducere ale regiei sunt :

Consiliul de administrație care a functionat în anul 2017 cu un președinte și un vicepreședinte cu rol executiv, cu un membru al comitetului de audit și cu un reprezentant al Ministerului de Finanțe.



f) Activitatea Regiei

În cursul anului 2017, activitatea specifică a Regiei a fost suspendată în cea mai mare parte a anului întrucât au avut loc lucrări de reparații capitale ale pistei, iar în perioada ianuarie – septembrie au fost deservite un număr de 560 mișcări totale de aeronave.

În perioada de întrerupere a traficului, Regia a fost nevoită să întreprindă măsuri de restructurare a personalului, concretizate în suspendarea activității pentru aproximativ 25 de salariați, reducerea programului de activitate de la 5 la 4 zile pe săptămână pentru 60 de salariați, înregistrându-se în același timp și demisii în cazul a 26 de salariați.

În această perioadă au fost realizate în regim propriu următoarele lucrări:

- lucrări de întreținere și reparații curente,
- lucrări de arhivare,
- scolarizare și instruire a personalului,
- emiterea de proceduri și reglementări specifice;
- pregătirea documentației necesare reautorizării Aeroportului, în conformitate cu cerințele legale.

g) Alte informații

Din punct de vedere economic - financiar, activitatea Regiei are la bază următoarele principii: principiul continuității activității, principiul permanenței metodelor, principiul prudenței, principiul independenței exercitiului, principiul evaluării separate a elementelor de activ și de pasiv, principiul intangibilității, principiul necompensării.

Politici contabile semnificative aplicate de Regie sunt:

- Situațiile financiare sunt întocmite și exprimate în lei;
- Imobilizările sunt exprimate la valoare contabilă actualizată;



- Stocurile sunt exprimate la costul istoric (de achizitie);
- Costul stocurilor se bazeaza pe principiul FIFO (primul intrat, primul iesit);
- Disponibilitățile și conturile de creante si datorii, sunt exprimate la valoarea lor nominală, cu excepția creanțelor aflate in litigiu a caror valoare a fost actualizată la 31 decembrie 2016.

In cursul anului 2017 Regia a inregistrat un numar mediu de 93 salariați, iar costurile totale de personal au reprezentat 3.629.604 lei.

III. Analiza indicatorilor economico - financiari

a) Indicatori financiari la 31 decembrie 2017, stabiliți pe baza datelor din Bilanț

Denumire indicator	2016 (lei)	2017(lei)
Active imobilizate	10.978.607	10.128.082
Active circulante, din care:	2.571.207	2.300.956
Stocuri	657.102	902.106
Creanțe	636.298	255.431
Disponibilități	1.277.807	1.143.419
Datorii pe termen scurt	1.866.043	1.284.589
Active circulante nete	510.821	848.040
Total active minus datorii curente	11.489.428	10.976.122
Provizioane pentru riscuri și cheltuieli (litigii)	580.137	580.137
Provizioane pentru deprecierea creanțelor	2.097.617	2.097.617



Subvenții pentru investiții	10.452.483	9.110.462
Venituri înregistrate în avans	200.946	169.505
Capitaluri totale, din care:	456.808	1.285.523
Patrimoniul Regiei	411.398	411.398
Rezerve	1.248	1.248
Profit reportat	44.162	872.877
Profit sau pierdere exercițiu curent	0	0

Analiza indicatorilor patrimoniali înregistrați la 31.12.2017 relevă faptul că în cursul anului 2017 activitatea Aeroportului Transilvania a scăzut față de perioada anterioară, aspect regăsit atât în structura activelor imobilizate, cât și a activelor circulante, precum și a datoriilor pe termen scurt. Acest lucru s-a datorat procesului de suspendare a activității în vederea executării lucrărilor de reparatii capitale la pistă.

În structura creanțelor curente înregistrate în bilanța contabilă la 31.12.2017, în valoare de 255.431 lei, se regăsesc atât creanțele comerciale curente, cât și creanțe în legătură cu personalul și creanțe în legătură cu bugetul consolidat al statului.

Ceea ce trebuie reținut este faptul ca Regia înregistrează la 31 decembrie 2017 creanțe aflate în litigiu, în sumă totală de 2.097 mii lei, pentru care au fost constituite provizioane de risc de neincasare în cursul anului 2016. Nivelul creanțelor și al provizioanelor nu a fost actualizat la 31.12.2017. Creanțele aflate în litigiu reprezintă sume stabilite în urma controalelor Curții de Conturi, desfășurate în anii 2013 și 2015, evidențiate în contabilitate în anul 2016 și care se concretizează, în cea mai mare parte, în creanțe față de agenți economici (clienți), față de alți debitori, precum și față de salariați pentru sume acordate și apreciate de organele de control ca fiind necuvenite.



În prezent au fost demarate procedurile de recuperare a sumelor, cea mai mare parte a debitelor fiind in litigiu, însă parte din debite sunt incerte, sau prescrise, motiv care a impus constituirea de provizioane de risc de neincasare.

Constituirea de provizioane de risc de neincasare a debitelor s-a făcut în anul 2016 pe seama rezultatului financiar din anii precedenți.

b) Indicatori financiari stabiliți pe baza Contului de profit și pierdere

Denumire indicator	2016 (lei)	2017 (lei)
Cifra de afaceri netă	8.194.848	5.591.554
Venituri din exploatare (total)	9.461.656	6.657.795
Venituri din producție vândută	4.144.691	443.375
Venituri din subvenții de exploatare	4.050.157	5.148.179
Alte venituri din exploatare	1.266.808	1.034.799
Cheltuieli de exploatare total, din care:	9.452.249	6.654.300
Cheltuieli cu materii prime și materiale	521.206	230.445
Cheltuieli cu personalul	4.485.702	3.629.604
Ajustări de val. privind imob. corp/necorp	1.635.450	1.361.065
Alte cheltuieli de exploatare	1.713.909	999.205
Profit din exploatare	22.878	3.495
Venituri financiare	48.912	10.894
Cheltuieli financiare	65.946	11.431
Profit/pierdere financiară	-17.034	-537



Denumire indicator	2016 (lei)	2017 (lei)
Profit/pierdere brută	5.844	2.958
Impozit pe profit	5.844	2.958

Cifra de afaceri, în valoare de 5.591.554 lei , realizată în anul 2017, este reprezentată în cea mai mare parte de subvențiile primite de la buget pentru activitatea curentă. Analiza relevă o scădere semnificativă a activității față de anul anterior, datorată suspendării activității pe perioada desfășurării lucrărilor de reparații capitale ale pistei.

Cheltuielile Regiei au înregistrat și ele o scădere proporțională cu scăderea veniturilor, cu precizarea că din totalul cheltuielilor ponderea de 55% au reprezentat-o cheltuielile de personal și cheltuielile privind ajustarea valorii imobilizărilor corporale (20%).

Numărul total de salariați înregistrați la sfârșitul anului 2017 este de 107, față de 121 înregistrați la 31 decembrie 2016 și aceasta se datorează faptului că o mare parte dintre salariați au plecat din unitate datorită suspendării activității.

IV. Evaluarea aspectelor legate de investițiile Regiei

În cursul anului 2017 Regia a realizat în mare parte planul de investiții propus, obiectivele realizate fiind în valoare de 2.978.409 lei, concretizate în imobilizări necorporale – 227.758 lei, construcții - 2.232.197 lei, alte imobilizări - 518.454 lei. De asemenea, a demarat procedurile de achiziție publică pentru un număr de 12 obiective noi de investiții, sau aflate în continuare.

V. Evaluarea activității Regiei privind managementul riscului

Evaluarea riscurilor financiare prin planificarea echilibrului financiar pe termen mediu și scurt, este o preocupare permanentă a managementului Regiei, cu atât mai mult cu cât condițiile economice, umane și de reglementare sunt în continuă schimbare.



Riscul de credit constă în eventualitatea ca părțile contractante să-și încalce obligațiile contractuale conducând la pierderi financiare pentru entitate. Analiza indicatorilor bilanțieri arata existenta acestui risc în cadrul Regiei, în special datorita creanțelor înregistrate față de clienții incerti și față de salariați, pentru sume stabilite ca urmare a controalelor Curții de Conturi, desfășurate în anii 2013 și 2015. În plus, datorita incidentei crescute în economie a cazurilor de insolvență, există riscul concret cu privire la neîncasarea contravalorii creanțelor înregistrate față de societăți aflate în insolvență. Pentru contracararea acestor riscuri, entitatea monitorizează soldurile de creanțe permanente, urmărindu-se o expunere cât mai mică a acesteia la riscul unor creanțe neîncasabile și asigurarea de lichidități curente.

Pentru a se apăra împotriva riscului de piață, politica Regiei este de a aborda noi operatori aerieni și de a încheia noi contracte pentru perioada imediat următoare terminării lucrărilor de reparație capitală a pistei.

În ceea ce privește riscul de lichiditate, politica Regiei este aceea de a menține un nivel suficient al lichidității pentru a-și putea achita obligațiile pe măsură ce acestea ajung la scadență. De asemenea, prin politica adoptată de Regie se urmărește asigurarea utilizării judicioase a patrimoniului de care dispune.

VI. Informații referitoare la controlul intern

Controlul intern al entității vizează asigurarea conformității cu legislația în vigoare, aplicarea deciziilor luate de către conducerea entității, fiabilitatea informațiilor financiare, utilizarea eficientă a resurselor și nu în ultimul rând, prevenirea și controlul riscurilor de a nu se atinge obiectivele propuse.

În conformitate cu Ordinul nr. 923/2014 pentru aprobarea Normelor Metodologice referitoare la exercitarea controlului financiar preventiv, în cursul anului 2016 a fost actualizată Decizia privind nominalizarea persoanelor responsabile cu viza controlului financiar preventiv și a fost desemnată o persoană responsabilă pentru realizarea controlului financiar de gestiune.



Deși în structura organizatorică este prevăzut postul de auditor intern, care are ca responsabilitate identificarea și evaluarea riscurilor semnificative la care este expusă entitatea și care are menirea de a contribui la îmbunătățirea sistemelor de management și control al riscurilor, totuși acest post nu a fost ocupat în cursul perioadei 2016 - 2017, deși a fost scos la concurs în nenumărate rânduri.

Lipsa unui control intern permanent pe linie financiar contabilă a îngreunat foarte mult activitatea Consiliului de administrație și a conducerii executive, regasindu-se de nenumărate ori în fața unor situații financiare incomplete, eronate, sau neprezentate la timp, cu efect asupra raporturilor, sau chiar a credibilității acestor situații patrimoniale și financiare.

Din acest considerent, în cursul anului 2017, ca de altfel și în anul 2016, membrii neexecutivi ai Consiliului de administrație, au fost implicați în activitatea executivă de analiză economico – financiară, întocmind permanent situații de analiză și propuneri, comunicate atât conducerii executive, cât și forului superior – Consiliul Județean Mureș. De asemenea, a fost solicitat în repetate rânduri sprijinul forului superior în vederea realizării unui audit intern și a unui control intern economico – financiar. Solicitățile membrilor Consiliului de administrație s-au soldat cu verificarea efectuată de către o comisie a Consiliului Județean, finalizată prin întocmirea Raportului numărul 6532 din 29.03.2017.

Auditul statutar al situațiilor financiare anuale a fost efectuat de firmă de audit abilitată prin Lege să efectueze auditul statutar al entităților de interes public, având ca obiectiv îmbunătățirea integrității și eficienței situațiilor financiare.

VII. Nota auditorului financiar, membru neexecutiv CA privind situațiile financiare

Situațiile financiare întocmite la 31.12.2017, cuprind particularități față de politicile contabile prevăzute prin Ordinul MFP nr.1802/2014, actualizat, în următoarele sensuri:

- Nivelul provizioanelor constituite pentru creanțe incerte nu a fost actualizat la 31.12.2017 în funcție de rata inflației;



- În contul 231.10 - "Imobilizări corporale în curs" figurează evidențiate imobilizări realizate (finalizate /recepționate) în perioada 2010-2012, care nu au fost înregistrate în contul de imobilizări în funcțiune și nu s-au făcut documente pentru trecerea în proprietatea publică, respectiv nu au fost supuse amortizării imobilizările aflate în proprietatea Regiei, puse în funcțiune;

- Nivelul creanțelor înregistrate în legătură cu bugetul statului nu corespunde cu evidența regăsită în fișa fiscală ANAF;

- În soldul contului 462 "Creditori", regăsim suma de 921.401 lei, reprezentând subvenție primită de la Consiliul Județean Mureș în anul 2013, nejustificată (neutilizată) și care urmează să fie restituită.

Aspectele semnalate nu modifică semnificativ structura de bilanț, însă reprezintă abateri de la politicile financiar-contabile.





Consiliul de Administrație,

Președinte CA Peti Andrei

Vicepreședinte CA Popa Marius Daniel

Administrator neexecutiv Pop Felicia

Administrator neexecutiv Constantinescu Geanina

 Prim-Audit AUDIT - CONTABILITATE - RESURSE UMANE - CONSULTANȚĂ	 CAFR  CCF  CECAR  FRF  ISO 9001:2015	
Adresa : Calea Rahovei 266-268 Corp 2, Etaj 2, Birou 12B, Sector 5 050912, București Telefon: 031.425.70.30 Mobil : 0720.64.00.77	Reg.Com.: J40/11798/2004 CIF : RO 14479923 Web: www.prim-audit.ro www.prim-audit.com Email: office@prim-audit.ro	Autorizație CAFR : 968/2010 Autorizație CCF : 307/2008 Autorizație CECAR: 7748/2012 Autorizație FRF : 2012 Certificare ISO : 2012

Raportul auditorului independent

Catre Actionarii

Regiei Autonome AEROPORTUL TRANSILVANIA TÂRGU-MUREȘ

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- Am auditat situațiile financiare anexate ale societății **RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TÂRGU-MUREȘ** ("Societatea") care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu și situația fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată, precum și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative .
- Situațiile financiare la 31 decembrie 2017 se identifica astfel::

• Activ net/Total capitaluri proprii:	1.285.523 lei
• Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar:	-0 lei
• Rezultat reportat	872.877 lei
- In opinia noastră, situațiile financiare anexate ofera o imagine fidela a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2017 precum și a rezultatului operațiunilor sale și a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar încheiat la această dată în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare ("OMFP nr. 1802/2014").

Baza pentru opinie

- 4 Am desfasurat auditul nostru in conformitate cu Standardele Internationale de Audit ("ISA"), *Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (in cele ce urmează „Regulamentul”)* si Legea nr.162/2017 („Legea”). Responsabilitatile noastre in baza acestor standarde sunt descrise detaliat in sectiunea “Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenti fata de Societate, conform Codului Etic al Profesionistilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internationale de Etica pentru Contabili (codul IESBA), conform cerintelor etice care sunt relevante pentru auditul situatiilor financiare in Romania, inclusiv Regulamentul si Legea, si ne-am indeplinit responsabilitatile etice conform acestor cerințe si conform Codului IESBA. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra.

Alte informatii – Raportul administratorilor

- 5 Alte informatii includ Raportul administratorilor. Administratorii sunt responsabili pentru intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate si pentru acel control intern pe care administratorii il considera necesar pentru a permite intocmirea si prezentarea Raportului administratorilor care sa nu contina denaturari semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 10 si nu face parte din situatiile financiare.

Opinia noastra cu privire la situatiile financiare nu acopera Raportul administratorilor.

In legatura cu auditul situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastra este sa citim Raportul administratorilor si, in acest demers, sa apreciem daca exista neconcordante semnificative intre Raportul administratorilor si situatiile financiare, daca Raportul administratorilor include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, si daca in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare cu privire la Societate si la mediul acesteia, informatiile incluse in Raportul administratorilor sunt eronate semnificativ. Ni se solicita sa raportam cu privire la aceste aspecte. In baza activitatii desfasurate, raportam ca:

- a) in Raportul administratorilor nu am identificat informatii care sa nu fie in concordanta, in toate aspectele semnificative, cu informatiile prezentate in situatiile financiare anexate;
- b) Raportul administratorilor identificat mai sus include, in toate aspectele semnificative, informatiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 din Reglementarile

contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate.

In plus, in baza cunostintelor si intelegerii noastre dobandite in cursul auditului situatiilor financiare pentru exercitiul financiar incheiat la data de 31 decembrie 2017 cu privire la Societate si la mediul acesteia, nu am identificat informatii incluse in Raportul administratorilor care sa fie eronate semnificativ.

Responsabilitatile conducerii si ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situatiile financiare

- 6 Conducerea Societatii este responsabila pentru intocmirea situatiilor financiare care sa ofere o imagine fidela in conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 si pentru acel control intern pe care conducerea il considera necesar pentru a permite intocmirea de situatii financiare lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de frauda, fie de eroare.
- 7 In intocmirea situatiilor financiare, conducerea este responsabila pentru evaluarea capacitatii Societatii 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 Societatea 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 Societatii.

Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- 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 frauda, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila 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 frauda, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- 10 Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzata fie de frauda, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de frauda este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece frauda poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.

- Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacitatii controlului intern al Societatii.
- Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
- Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare 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 indoieli semnificative privind capacitatea Societatii 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 Societatea sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
- Evaluam in ansamblu prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.

- 11 Comunicam persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificata si programarea in timp a auditului, precum si principalele constatari ale auditului, inclusiv orice deficiente semnificative ale controlului intern, pe care le identificam pe parcursul auditului.
- 12 De asemenea, furnizam persoanelor responsabile cu guvernanta o declaratie cu privire la conformitatea noastra cu cerintele etice privind independenta si le comunicam toate relatiile si alte aspecte care pot fi considerate, in mod rezonabil, ca ar putea sa ne afecteze independenta si, unde este cazul, masurile de siguranta aferente.
- 13 Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor insarcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanta in cadrul auditului asupra situatiilor financiare din perioada curenta si, prin urmare, reprezinta aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte in raportul nostru de audit, cu exceptia cazului in care legislatia sau reglementarile impiedica prezentarea publica a aspectului respectiv sau a cazului in care, in circumstante extrem de rare, consideram ca un aspect nu ar trebui comunicat in raportul nostru deoarece se preconizeaza in mod rezonabil ca beneficiile interesului public sa fie deparitate de consecintele negative ale acestei comunicari

Raport cu privire la alte dispozitii legale si de reglementare

- 14 Am fost numiti de Adunarea Generala a Actionarilor/Asociatilor nr 1 la data de 17.01.2018 sa auditam situatiile financiare ale Societatii **RA AEROPORTUL TRANSILVANIA TÂRGU-MUREȘ** pentru exercitiul financiar incheiat la 31 Decembrie 2017.

Confirmam ca:

- Opinia noastră de audit este in concordanta cu raportul suplimentar prezentat Comitetului de Audit al Societatii, pe care l-am emis in aceeași data in care am emis

si acest raport. De asemenea, in desfasurarea auditului nostru, ne-am pastrat independenta fata de entitatea auditata.

- Nu am furnizat pentru Societate serviciile non audit interzise, mentionate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr.537/2014.

In numele PRIM-AUDIT SRL

inregistrata la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 968/12.03.2010

Auditor partener/Administrator

Tanase Luminita Marinela

inregistrat la Camera Auditorilor Financiari
din Romania cu numarul 2818/24.02.2009



Bucuresti,

16.05.2018