



- 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 debitorilor 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 debitorilor 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)
Cifră 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 continua schimbare.