

1. PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE

Aceste situații financiare sunt responsabilitatea conducerii Regiei Autonome AEROPORTUL INTERNATIONAL "GEORGE ENESCU" BACAU si au fost întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România, si anume Legea contabilității nr. 82/1991, republicată si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, cu modificările ulterioare.

Aceste situațiile financiare, întocmite în conformitate cu OMFP nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, nu trebuie folosite de terțe părți sau de către utilizatori ai situațiilor financiare care nu sunt familiarizați cu OMFP nr. 1802/2014 aplicabil pe teritoriul Romaniei.

Regia face parte din categoria entităților de interes public si întocmesc situatiile financiare anuale in formatul prevazut pentru entitățile de interes public, conform prevederilor OMF 85/2022

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu exceptia situatiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Regiei Autonome AEROPORTUL INTERNATIONAL "GEORGE ENESCU" BACAU si conform OMF 1802/2014 cu modificările ulterioare.

1) Principiul continuității activității. Regia își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității.

2) Principiul permanenței metodelor. Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

3) Principiul prudenței. La întocmirea situațiilor financiare anuale, recunoașterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) în contul de profit și pierdere este inclus numai profitul realizat la data bilanțului;
- b) sunt recunoscute datoriile apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia
- c) sunt recunoscute deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit. Înregistrarea ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se efectuează pe seama conturilor de cheltuieli, indiferent de impactul acestora asupra contului de profit și pierdere.

Sunt recunoscute toate datoriile previzibile și pierderile potențiale care au apărut în cursul exercițiului financiar respectiv sau în cursul unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia.

4) Principiul contabilității de angajamente. Efectele tranzacțiilor și ale altor evenimente sunt recunoscute atunci când tranzacțiile și evenimentele se produc (și nu pe măsură ce numerarul sau echivalentul său este încasat sau plătit) și sunt înregistrate în contabilitate și raportate în situațiile financiare ale perioadelor aferente.

5) Principiul intangibilității.

(1) Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar trebuie să corespundă cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

(2) În cazul modificării politicilor contabile și al corectării unor erori aferente perioadelor precedente, nu se modifică bilanțul perioadei anterioare celei de raportare.

(3) Înregistrarea pe seama rezultatului reportat a corectării erorilor semnificative aferente exercițiilor financiare precedente, precum și a modificării politicilor contabile nu se consideră încălcare a principiului intangibilității

6) Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii. Componentele elementelor de active și de datorii sunt evaluate separat

7) Principiul necompensării. Orice compensare între elementele de active și datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli este interzisă. Eventualele compensări între creanțe și datorii față de aceeași entitate efectuate cu respectarea prevederilor legale pot fi înregistrate numai după contabilizarea creanțelor și veniturilor, respectiv a datoriilor și cheltuielilor corespunzătoare.

În situația de mai sus, în notele explicative se prezintă valoarea brută a creanțelor și datoriilor care au făcut obiectul compensării.

În cazul schimbului de active, în contabilitate se evidențiază distinct operațiunea de vânzare/scoatere din evidență și cea de cumpărare/intrare în evidență, pe baza documentelor justificative, cu înregistrarea tuturor veniturilor și cheltuielilor aferente operațiunilor. Tratatamentul contabil este similar și în cazul prestărilor reciproce de servicii.

8) Contabilizarea și prezentarea elementelor din bilanț și din contul de profit și pierdere ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al angajamentului în cauză. Respectarea acestui principiu are drept scop înregistrarea în contabilitate și prezentarea fidelă a operațiunilor economico-financiare, în conformitate cu realitatea economică, punând în evidență drepturile și obligațiile, precum și riscurile asociate acestor operațiuni.

Evenimentele și operațiunile economico-financiare trebuie evidențiate în contabilitate așa cum acestea se produc, în baza documentelor justificative. Documentele justificative care stau la baza înregistrării în contabilitate a operațiunilor economico-financiare trebuie să reflecte întocmai modul cum acestea se produc, respectiv să fie în concordanță cu realitatea. De asemenea, contractele încheiate între părți trebuie să prevadă modul de derulare a operațiunilor și să respecte cadrul legal existent. Entitățile au obligația ca la întocmirea documentelor justificative și la contabilizarea operațiunilor economico-financiare să țină seama de toate informațiile disponibile, astfel încât să fie extrem de rare situațiile în care natura economică a operațiunii să fie diferită de forma juridică a documentelor care stau la baza acestora.

9) Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție. Elementele prezentate în situațiile financiare se evaluează, de regulă, pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție. Cazurile în care nu se folosește costul de achiziție sau costul de producție sunt prezentate separat.

10) Principiul pragului de semnificație. RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "GEORGE ENESCU" BACAU se poate abate de la cerințele cuprinse în prezentele reglementări referitoare la prezentările de informații și publicare, atunci când efectele respectării lor sunt nesemnificative.

Politici contabile semnificative

Imobilizari corporale

(i) Active proprii

Imobilizarile corporale sunt evidentiata la cost, mai putin amortizarea cumulata si pierderile din depreciere. Costul activelor construite de societate cuprinde costul materialelor, manopera directa si un procent din cheltuielile indirecte, alocate in mod rezonabil constructiei de active corporale. In cazul in care un mijloc fix cuprinde componente majore care au durate de viata diferite, acestea sunt contabilizate individual.

(ii) Cheltuielile ulterioare de intretinere si reparatii

Cheltuielile cu reparatia sau intretinerea mijloacelor fixe efectuate pentru a restabili sau a mentine valoarea acestor active sunt recunoscute in contul de profit si pierdere la data efectuarii lor. Cheltuielile efectuate in scopul imbunatatirii performantelor tehnice sunt capitalizate si amortizate pe perioada ramasa de amortizare a respectivului mijloc fix.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este calculata pentru a diminua costul, mai putin valoarea reziduala, cu rate egale pe toata durata de functionare a mijloacelor fixe si a componentelor lor care sunt contabilizate separat. Metoda de amortizare este cea liniara, in conformitate cu prevederile Legii 227/2015. Durata normata este cea prevazuta in H.G. 2139/2004.

Terenurile si imobilizarile in curs nu se amortizeaza. Investitiile in curs se amortizeaza incepand cu momentul punerii in functiune. Mijloacele fixe sunt amortizate incepand cu luna urmatoare datei punerii in functiune.

Imobilizarile necorporale

(i) Alte imobilizari necorporale

Alte imobilizari necorporale achizitionate de RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "GEORGE ENESCU" BACAU sunt prezentate la cost mai putin amortizarea cumulata si deprecierea de valoare.

(ii) Cheltuieli ulterioare

Cheltuielile ulterioare privind imobilizarile necorporale sunt capitalizate numai atunci cand sporesc beneficiile economice viitoare generate de activul la care se refera. Cheltuielile ce nu indeplinesc aceste criterii sunt recunoscute ca si cheltuiala in momentul realizarii lor.

(iii) Amortizarea

Amortizarea este recunoscuta in contul de profit si pierdere pe baza metodei liniare pe perioada de viata estimata a imobilizarii necorporale. Acestea sunt amortizate liniar pe o perioada de pana la 3 ani.

Stocuri

Stocurile sunt inregistrate la minimum dintre cost si valoarea neta realizabila. Valoarea neta realizabila reprezinta pretul de vanzare estimat in conditiile desfasurarii normale a activitatii mai putin costurile aferente vanzarii.

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu" Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Cienti si alte creante

Conturile de clienti si alte creante sunt evidentiata in bilant la valoarea lor recuperabila neta.

Disponibilitatile banesti si alte echivalente

Disponibilitatile banesti includ conturile curente in lei si in valuta, si disponibilul din casa. Descoperitul de cont, care este platibil la cerere si este parte integranta din politica de gestiune a numerarului, este inclus in cadrul numerarului si echivalentelor de numerar la intocmirea situatiei fluxurilor de numerar.

Pierderi de valoare

Valoarea neta a activelor regiei este analizata la data fiecarui bilant pentru a determina posibilele scaderi de valoare.

Patrimoniul public

Patrimoniul public al regiei este de 542.508 lei si nu prezinta modificari .

Regia a creat in anii precedenti rezerve legale în limita de 5% din profitul brut, conform cerințelor legislației naționale, atingand limita de 20% din patrimoniul regiei .

Furnizori si alte datorii

Conturile de furnizori si alte datorii sunt evidentiata la cost.

Provizioane

Provizioanele se constituie pentru creante a caror natura este clar definita si care la data bilantului este probabil sa existe, sau este cert ca vor exista, dar care sunt incerte in ceea ce priveste valoarea si data la care se vor recupera .Acestea se regasesc in contul ajustari privind provizioanele (ct.491) si sunt scazute din valoarea totala a creantelor din bilant .

S-au constituit provizioane pentru profitul net care urmeaza a fi distribuit salariatilor.

Recunoasterea veniturilor

Veniturile din vanzarea bunurilor sunt recunoscute in contul de profit si pierdere cand riscurile si beneficiile asociate proprietatii sunt transferate cumparatorului. Regia aplica principiul separarii exercitiilor financiare pentru recunoasterea veniturilor si cheltuielilor.

Impozitul pe profit

Impozitul pe profit se recunoaste in contul de profit si pierdere.

Impozitul curent este calculat pe baza rezultatului fiscal anual calculat, utilizand cota de impozit in vigoare la data bilantului.

Parti afiliate

Regia nu detine filiale .

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu "Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Estimari

Pentru intocmirea situatiilor financiare, conducerea regiei nu a facut estimari si presupuneri care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor la data bilantului, precum si veniturile si cheltuielile perioadei raportate.

2. ACTIVE IMOBILIZATE

2.1.Imobilizari necorporale si corporale

La data de 31.12.2023 RA Aeroportul International "George Enescu "Bacau, inregistreaza immobilizari necorporale cu valoarea neta de 469.514 lei.

Amortizarea immobilizarilor s-a efectuat in anul 2023 dupa metoda liniara, corespunzatoare duratelor normale de functionare prevazute in catalogul duratelor de functionare si clasificare a mijloacelor fixe.

Situatia immobilizarilor pe grupe este urmatoarea:

Element de immobilizari	Sold la 01.01.2022	Intrari	Iesiri	Sold la 31.12.2023	Amtz la 01.01.2023	Amtz in cursul anului 2022	Amtz aferenta imob scoase din evidenta	Amtz la 31.12.2023
Imobilizari necorporale	3.374.981	143.652	0	3.518.633	2.783.136	290.347	0	3.049.119
Constructii	53.348.881	12.310.001	0	65.658.882	10.372.677	2.207.862	0	12.580.539
Instalatii tehnice si masini	57.159.837	1.471.684	69.527	58.561.994	27.337.909	6.398.865	96.166	33.640.608
Alte instalatii, utilaje si mobilier	2.759.766	9.382	26.641	2.742.507	1.629.910	156.809	0	1.786.719
Investitii imobiliare	0	0	0	0	0	0	0	0
Active corporale de explorare si evaluare a res. minerale	0	0	0	0	0	0	0	0
Active biologice productive	0	0	0	0	0	0	0	0
Imob.corp orale in	159.305.324	23.081.366	171.543.334	10.843.356	0	0	0	0

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu "Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

curs de executie								
Investitii imobiliare in curs de executie	0	0	0	0	0	0	0	0
Total imobilizari corporale	272.573.808	36.872.433	171.639.502	137.806.739	39.340.496	8.763.536	96.166	48.007.866
Total imobilizari	275.948.789	37.016.085	179.639.502	141.325.372	42.123.632	9.092.051	96.166	51.119.517

Contabilitatea analitica a mijloacelor fixe se conduce pe grupe si pe fiecare obiect de evidenta. La 31.12.2023 Regia nu a constituit ajustari pentru deprecierea imobilizarilor.

3. STOCURI

Stocuri	Sold la	Sold la
	01.ian.23	31.dec.23
Materiale, combustibil ,piese schimb ,ob.inventar	392.391	561.693
Materii prime si materiale aflate la terti	0	0
Produce in curs de executie	0	0
Produce in curs de executie aflate la terti	0	0
Produce finite	0	0
Produce finite aflate la terti	0	0
Marfuri	0	0
Marfuri aflate la terti	0	0
Animale si pasari	0	0
Alte stocuri(produse reziduale)	164.605	180.396
Avansuri pentru stocuri	0	0
Diferente de pret la produse	(-164.605)	(-180.396)
Provizioane pentru deprecierea stocurilor	0	0
Total	392.391	561.693

La 31.12.2023, Regia inregistreaza stocuri in valoare de 561.693 lei, din care ponderea principala este detinuta de materiale (degivrant pentru pista).

4. CREANTE

CREANTE	Sold la	Termen de lichiditate	
	31.dec.23	sub 1 an	peste 1 an
Avansuri catre furnizorii de servicii	0	0	0
Cienti si conturi asimilate	6.330.385	2.315.856	4.014.529
Ajustari de valoare creante - clienti	0	0	0
Impozit profit	4.217	4.217	0
TVA de recuperat	2.956.697	2.956.697	0
Alte creante sociale	69.716	69.716	0
Creante fata de societatile din cadrul grupului	0	0	0
Debitori diversi si alte creante	21.843	21.843	0
Ajustari de valoare- debitori diversi	0	0	0
Subventii pentru investitii	0	0	0
Total	9.382.858	5.368.329	4.014.529

5. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

Numerar si echivalente de numerar	Sold la	Sold la
	01.Ian.22	31.dec.23
Cecuri de incasat	0	0
Conturi la banci in lei	1.335.753	2.232.116
Conturi la banci in valuta	3.692.610	2.611.711
Numerar in casa(in lei si in valuta)	26.018	18.031
Avansuri de trezorerie	0	0
Alte valori	120	10
Total	5.054.501	4.861.858

6. DATORII

DATORII	Sold la	Termen de exigibilitate	
	31.dec.23	sub 1 an	peste 1 an
Imprumuturi din emisiuni de obligatiuni	0	0	0
Alte finantari pe termen lung	0	0	0
Sume datorate institutiilor de credit	0	0	0

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu" Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Avansuri de la clienti	0	0	0
Furnizori	759.787	759.787	0
Furnizori facturi nesosite	366.783	264.045	102.738
Clients creditor	36.785	19.866	16.919
Datorii fata de personal	109.736	109.736	0
Retineri salarii si alte datorii fata de personal	65.149	65.149	
Impozite si taxe aferente salariilor	436.174	436.174	0
Impozit pe profit curent	0	0	0
Impozit pe profit amanat	0	0	0
TVA de plata	0	0	0
TVA neexigibila	25.121	0	25.121
Alte datorii fata de bugetul statului	0	0	0
Datorii fata de asociati	0	0	0
Creditori diversi	271.874	37.045	234.829
Alte datorii(buget local , CIAS si garantii)	26.876	26.876	0
Datorii din leasing financiar	0	0	0
Total	2.098.285	1.718.678	379.607

7. PROVIZIOANE

La data de 31.12.2023 RA Aeroportul International "George Enescu" Bacau a constituit provizioane in suma de 49.621 lei ce reprezinta componenta variabila aferenta platii pentru membrii Consiliului de Administratie.

8. REZULTATUL EXERCITIULUI FINANCIAR

La data de 31.12.2023 Regia Autonoma AEROPORTUL INTERNATIONAL "GEORGE ENESCU" BACAU , profitul net este de 47.171 lei, profit repartizat la fondul de dezvoltare (achizitie echipamente cu scutire impozit profit).

9. CIFRA DE AFACERI

Cifra de afaceri	31.12.2022	31.12.2023	Variatii
Venituri din vânzarea produselor finite	0	0	0
Venituri din vânzarea produselor agricole	0	0	0
Venituri din vânzarea activelor biologice de natura stocurilor	0	0	0
Venituri din vânzarea semifabricatelor	0	0	0

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu "Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Venituri din vânzarea produselor reziduale	0	0	0
Venituri din servicii prestate(aeroportuare)	11.320.119	6.047.410	-5.272.709
Venituri din studii și cercetări			
Venituri din redevențe, locații de gestiune și chirii	1.402.507	1.266.570	-135.937
Venituri din vânzarea mărfurilor			
Venituri din activități diverse	4.666.856	3.067.826	-1.599.030
Reduceri comerciale acordate			
Total	17.389.482	10.381.806	-7.007.676

10. INFORMAȚII PRIVIND SALARIAȚII ȘI MEMBRII ORGANELOR DE ADMINISTRATIE, CONDUCERE ȘI DE SUPRAVEGHERE

a) Salarizarea directorilor si administratorilor

In exercitiul incheiat la data de 31 decembrie 2023, regia a platit indemnizatia Consiliului de Administratie, inclusiv Presedinte executiv si secretar CA , in suma de 501.450 lei .

Regia nu are obligatii contractuale de plata a pensiilor fata de fostii directori, administratori si nu a acordat credite directorilor si administratorilor in cursul exercitiului financiar 2023.

Pe parcursul exercitiului financiar, nu au fost acordate avansuri si credite administratorilor si conducerii regiei, cu exceptia avansurilor din salarii si cele pentru deplasari in interesul serviciului, iar acestia nu datoreaza nici o suma regiei la sfarsitul anului provenita din astfel de avansuri.

Regia nu a incheiat contracte de asigurare de raspundere profesionala pentru conducerea unitatii

b) Salariati

In exercitiul incheiat la 31 decembrie 2023, Regia a avut un numar mediu de 110 angajati cu contract individual de munca, din care 4 salariati cu functii de conducere pe directii de specialitate.

Cheltuielile salariale ale regiei in anul 2023, comparativ cu cele din anul 2022 au fost urmatoarele:

<i>Lei</i>	2022	2023
Cheltuielile cu salariile personalului (inclusiv profit net)	8.591.220	9.338.178
Cheltuieli cu asigurarile si protectia sociala	189.740	205.427
TOTAL	8.780.960	9.543.605
Numar mediu de salariati	112	110

Cheltuielile salariale efectuate in anul 2023 au crescut fata de anul precedent cu 8,69 % , ca urmare a a indexarii conform indicelui mediu de crestere a preturilor prognozat pe anul 2023 si a cresterii salariului minim pe economie.

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu" Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

11. PATRIMONIUL PUBLIC

Patrimoniul public al regiei la data de 31.12.2023 este de 542.507,95 lei , fara miscari in cursul anului.

12. INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

Denumire indicator		EX. PRECEDENT		EX. CURENT	
		2022		2023	
1.Indicatori de lichiditate					
Riscul de lichiditate este acela de incapacitate a firmei de a plati datoriile care au devenit scadente. Pentru a face fata platilor firma trebuie sa desfasoare o activitate prin care sa transforme activele sale in produse si servicii, din vanzarea carora va incasa bani. Aceasta analiza se realizeaza cu ajutorul ratelor de lichiditate, care masoara capacitatea societatilor de a-si onora obligatiile pe termen scurt.					
Lichiditatea generala (curenta)	Active circulante	12.390.948		14.931.147	
(Current Ratio)	Datorii curente (<1 an)	1.871.837	6,62	2.098.285	7,12
Lichiditatea imediata	(Active circulante-Stocuri)	11.998.557		14.369.454	
(Indicatorul test acid;Quick Ratio)	Datorii curente (<1 an)	1.871.837	6,41	2.098.285	6,85
Rata capacitatii de plata (Cash Ratio)	Casa si conturi la banci+Investitii pe termen scurt	5.054.501		4.861.858	
	Datorii curente	1.871.837	2,70	2.098.285	2,32
2. Indicatori de risc/datorii					
Gradul de indatorare (autonomia financiara)	Capital imprumutat	0		0	
	Capitaluri proprii	10.677.293	0,00	10.724.464	0,00
Rata de indatorare globala	Datorii totale	2.537.521		2.098.285	
	Active totale	246.216.105	0,01	125.137.002	0,02
Rata solvabilitatii generale	Active totale	246.216.105		125.137.002	
	Datorii totale	2.537.521	97,03	2.098.285	59,64
3.Indicatori de activitate (gestiune)					
Indicatorii inclusi in aceasta categorie releva eficienta cu care o societate isi utilizeaza activele.					
Viteza de rotatie a stocurilor	Stocuri	392.391		561.693	
(nr. de zile)	Cifra de afaceri 365	17.389.482	8,21	10.381.806	19,75
Viteza de rotatie a debitorilor-clienti (nr. de	Sold mediu clienti	5.407.420		6.314.632	
	Cifra de afaceri	17.389.482	113,50	10.381.806	222,01

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu" Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

zile)	365				
Viteza de rotatie a creditelor-furnizor (nr. de zile)	Sold mediu furnizori	11.167.762		577.561	
	Cifra de afaceri 365	17.389.482	234,40	10.381.806	20,31
Rotatia activelor imobilizate (nr. de ori)	Cifra de afaceri	17.389.482		10.381.806	
	Active imobilizate	233.825.157	0,07	90.205.855	11,51
Rotatia activelor circulante (nr. de ori)	Cifra de afaceri	17.389.482	1,40	10.381.806	0,70
	Active circulante	12.390.948		14.931.147	

4.Indicatori de profitabilitate

Ofera informatii despre eficienta cu care o societate isi utilizeaza resursele pentru a genera profit. Obtinerea de profit pe termen lung este vitala atat pentru supravietuirea companiei, cat si pentru beneficiile aduse actionarilor sau asociatilor.

Rentabilitatea capitalului angajat	Profit inaintea platii dobanzii si a IP	92.505		82.025	
	Capital angajat (propriu)	10.667.293	0,86	10.724.464	0,76
Marja profitului operational	Profit operational (exploatare)	18.509		40.593	
	Cifra de afaceri	17.389.482	0,10	10.381.806	0,39
Marja bruta a profitului	Profit brut	8.058		47.071	
	Cifra de afaceri	17.389.482	0,04	10.381.806	0,45
Marja neta a profitului	Profit net	6.760		47.071	
	Cifra de afaceri	17.389.482	0,03	10.381.806	0,45

5.Alti indicatori

Rata autonomiei financiare	Capital propriu	10.667.293		10.724.464	
	Capital permanent (capital propriu + provizioane)	10.667.293	1,00	10.774.085	0,99
Rata capitalului propriu fata de activele imobilizate	Capital propriu	10.667.293		10.724.464	
	Active imobilizate	239.871.025	0,05	90.205.855	0,12

13. ALTE INFORMATII

a) Informatii cu privire la prezentarea societatii

R.A. Aeroportul International "George Enescu" Bacau este persoana juridica romana, de interes public local, cu un patrimoniu public in suma de 542.508 lei.

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu" Bacau
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE PENTRU EXERCITIUL FINANCIAR INCHEIAT LA 31 DECEMBRIE 2023

Sediul firmei se afla in localitatea Bacau, str.Aeroportului, nr.1, Judetul Bacau .
Activitatea principala a R.A. Aeroportul International "George Enescu" Bacau este definita de codul CAEN 5223 – Activitati Ide servicii conexe transporturilor aeriene .
Regia este condusa de Administrator executiv, Bezniuc Radu ; Director economic Bighiu Mioara; Director tehnic, Sion Lucian; Director operational, Hodea Nicolae; Director comercial, Mariuta Gabriel.
Organigrama societatii se compune din urmatoarele Directii functionale: Directia economica; Directia operationala; Directia tehnica si Directia Comerciala.

b). Informatii privind partile legate

R.A Aeroportul International "George Enescu" nu detine titluri de participare la alte societati sau regii autonome.

c). Informatii referitoare la impozitul pe profit

In conformitate cu prevederile Legii nr. 227/2015 - Codul Fiscal si avand in vedere ca unitatea a incheiat anul 2023 cu un profit brut de 47.171 lei .

R.A. Aeroportul International "George Enescu" Bacau nu a platit impozit pe profit pe anul 2023.

d) Evenimente ulterioare datei bilantului

De la data incheierii exercitiului financiar si pana la data intocmirii bilantului, nu au rezultat evenimente ulterioare care sa produca efecte financiare semnificative si sa necesite efectuarea unor ajustari in evidenta contabila si implicit in situatiile financiare intocmite.

e) Onorarii platite auditorilor

Conform contractului de prestari servicii incheiat pentru auditarea situatiilor financiare aferente anului 2023, in cursul anului 2024 urmeaza sa se achite onorarii catre auditori in suma de 18.000 lei, plus TVA, in conformitate cu Contractul nr. 2097/18.04.2024.

Administrator executiv ,
Bezniuc Radu



Director economic ,
Bighiu Mioara

R.A. AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu "Bacau

SITUATIA MODIFICARII CAPITALULUI PROPRIU
LA DATA DE 31.12.2023

Nr. crt.	Element al capitalului propriu	Cont 1.	Sold la 31.12.2022 2.	Cresteri		Reduceri		Sold la 31.12.2023 7.
				Total, din care	transfer	Total, din care	transfer	
			3.	4.	5.	6.	7.	
A.	B.		0	0	0	0	0	0
1.	Capital subscris si varsat	1012	0	0	0	0	0	0
2.	Patrimoniul regiei	1015	542.508	0	0	0	0	542.508
3.	Prime de capital	104	0	0	0	0	0	0
4.	Rezerva din reevaluare	105	0	0	0	0	0	0
5.	Rezerve legale	1061	108.500	0	0	0	0	108.500
6.	Rezerve statutare sau contractuale	1063	0	0	0	0	0	0
7.	Rezerva rep.surpl.din rez.reevaluare	1065	0	0	0	0	0	0
8.	Alte rezerve	1068	11.018.027	47.171	0	991.742	0	10.073.456
9.	Actiuni proprii	107	0	0	0	0	0	0
10.	Rezultatul reportat	1171	(1.072.693)	0	0	(1.072.693)	0	0
10.a	Sold creditor -pierdere neacoperitanerepartizat		3.616.790	0	0	3.616.790	0	0
10.b	Sold debitor -pierdere neacoperita		4.689.483	0	0	4.689.483	0	0
11.	Rezultatul reportat reportat reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluare	1175	80.951	0	0	80.951	0	0
11.a	Sold creditor		0	0	0	0	0	0
11.b	Sold debitor							
12.	Rezultatul exercitiului financiar	121	0	0	0	0	0	0
12.a	Sold creditor		6.670	47.171	0	6670	0	47.171
12.b	Sold debitor		0	0	0	0	0	0
13.	Repartizarea profitului (profit reinvestit)	129	0	0	0	0	0	0
13.a	Sold creditor		0	0	0	0	0	0
13.b	Sold debitor		6.670	47.171	0	6.670	0	47.171
	TOTAL CAPITALURI PROPRII		10.677.293	47.171	0	0	0	10.724.464

Administrator executiv,
Bezniuc



Director economic,
Bighiu Mioara

RA AEROPORTUL INTERNATIONAL "George Enescu "Bacau

Situatia Fluxului de trezorerie (metoda directa)
la data de 31.12.2023

Anexa II

Nr. crt.	Indicatori	Exercitiul	
		2022 1.	2023 2.
A.	B.		
A.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE EXPLOATARE		
1.	- incasari de la clienti- efecte primite, -incasari TVA, CCI si subventii pentru exploatare, avans credit	15.436.541	9.835.110
2.		11.972.887	11.355.794
3.	- plati catre furnizori	8.442.935	5.065.016
4.	- varsaminte din profit net	0	0
5.	- impozit pe profit platit	133.043	4.217
6.	- Alte plati efectuate (salarii, impozite,taxe si contributii platite)	15.976.324	16.314.194
	Trezorerie neta din activitatea de exploatare	2.857.126	-192.523
B.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE INVESTITII		
1.	- plati TVA din activitatea de investitii subventionata si rambursare subventii primite	25.342.678	1.922.516
2.	- plati pentru achizitia de imobilizari corporale(din subventii si v.proprii)	1.055.506	29.944.667
3.	- incasari din subventii pentru investitii ,inclusiv FE, tva	26.398.184	31.867.183
4.	- dobanzi incasate		
5.	- dividende incasate		
	Trezoreria neta din activitatea de investitii	0	0
C.	FLUXURI DE TREZORERIE DIN ACTIVITATEA DE FINANTARE		
1.	- incasari din emisiunea de actiuni		
2.	- incasari din imprumuturi pe termen lung		
3.	- plata datoriilor aferente leasing-ului financiar		
4.	- dividende platite		
	Trezoreria neta din activitatea de finantare		
D.	TOTAL FLUXURI DE NUMERAR	2.857.126	-192.523
E.	Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	2.197.256	5.054.381
F.	Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	5.054.381	4.861.858

Presedinte CA,
Bezniuc Radu

Director economic,
Bighiu Mioara

