

RAPORT DE AUDIT AL SITUAȚIILOR FINANCIARE

ale S.C. “Aeroportul Arad” S.A. ARAD

Întocmite la 31 Decembrie 2015
în conformitate cu Ordinul Ministerului
Finanțelor Publice nr. 1802/2014,
cu modificările și completările ulterioare

Societatea Comercială

PERFORMER
S.R.L.

ARAD

Calea Timișorii nr. 30

Cod Unic de Înregistrare RO 14711372

Fax 0257 – 211 890, tel. 0745145246

e-mail: performersgarad@yahoo.com

**Consiliului de Administrație și acționarilor
S.C. “Aeroportul Arad” S.A. Arad**

RAPORT AL AUDITORULUI INDEPENDENT

1. Am auditat situațiile financiare ale Societății Comerciale “Aeroportul Arad” S.A. Arad (“Societatea”) întocmite la 31 Decembrie 2015, care cuprind bilanțul la data de 31 Decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația mișcărilor în capitalurile proprii, situația fluxurilor de numerar, precum și o sinteză a politicilor contabile semnificative și alte note explicative, pentru perioada încheiată la data respectivă, situații financiare care sunt atașate prezentului raport și care se referă la:

Total activ	25.714.951 RON
Cifra de afaceri	3.085.168 RON
Rezultatul net al exercițiului/(pierdere)	(581.352) RON

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă de întocmirea acestor situații financiare la data de 31 Decembrie 2015 în conformitate cu Legea nr. 82/1991 republicată și completată, Ordinul 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, prevederi și cerințe ale normelor contabile din România, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare, în baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) adoptate de Camera Auditorilor din România precum și a normelor contabile legale în vigoare din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și

planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.

Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acelor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea proiectării de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficacitatea controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază rezonabilă pentru exprimarea opiniei noastre de audit.

Opinie

4. În opinia noastră, situațiile financiare atașate prezintă în mod fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Societății la 31 Decembrie 2015, precum și a rezultatelor din exploatare și a fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la acea dată, în concordanță cu Reglementările contabile în vigoare în România și sunt întocmite în conformitate cu cerințele normelor de contabilitate din România respectiv a Legii 82/1991 republicată, a 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. Cheltuielile au fost efectuate în limitele bugetului aprobat pentru anul 2015, fără abateri semnificative, iar veniturile aferente anului 2015 au fost realizate în limitele bugetului aprobat.

Raport asupra raportului administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul administratorilor este prezentat în anexă la situațiile financiare și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat ca anexă și raportăm că:

- a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;
- b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492 reglementări contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

Explicații

6. Fără a califica opinia noastră, atragem atenția asupra următoarelor aspecte:

- Domeniul economic specific în care Societatea activează, concurența la nivel global precum și conjunctura economică au determinat accesarea unor programe de finanțare sub forma unor subvenții, în scopul asigurării lichidităților necesare susținerii activității de investiții pentru a putea activa pe termen mediu și lung.

Realizarea investițiilor propuse presupune o activitate intensă în direcția identificării unor contractanți care să exploateze în mod eficient și profitabil baza materială pusă la dispoziție astfel încât recuperarea/rentabilizarea investiției să se facă într-un timp cât mai scurt.

- Declarațiile fiscale sunt responsabilitatea conducerii Societății. Certificarea declarațiilor fiscale reprezintă verificarea exactității și realității datelor înscrise în declarațiile fiscale, în conformitate cu prevederile legale, pe baza documentelor și informațiilor financiar-contabile și fiscale furnizate de Societate, date ce sunt reflectate în evidența contabilă a Societății. Verificarea exactității și realității datelor înscrise în declarațiile fiscale s-a făcut prin sondaj și în limita unui prag de semnificație. Din procedurile efectuate de noi s-a constatat că Societatea și-a plătit integral obligațiile înscrise în declarațiile fiscale ale anului 2015.

7. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport și pentru opinia formată.

Situațiile financiare nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare, în conformitate cu reglementările și principiile contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

8. Acest raport este întocmit numai pentru uzul Ministerului Finanțelor Publice, și nu se adresează și nici nu poate fi utilizat de nici un alt terț.

Pentru și în numele S.C. Performer S.R.L.
Arad, Calea Timișorii nr. 30

ec. Neciov D. Alina
Auditor financiar asociat
înregistrat la Camera Auditorilor Financiar
din România cu numărul 864/2001

Arad, România
10 Mai 2016



Performer S.R.L. Arad.
S.C. Performer S.R.L. Arad
înregistrat la Camera Auditorilor Financiar
din România cu numărul 265/2002

