

S.C EUROAUDITORFIN CONSULTING S.R.L  
Sediul : Arad str.Diaconul Coresi nr.23  
Nr.ORC Arad J02/1784/02.10.2006  
CUI: RO 19063859  
Autorizație CAFR nr.666 / 09.10.2006  
Tel/fax 0257/466675 - Mobil: 0722/792305, 0727/719976  
Email:euroauditorfin@gmail.com  
www.euroauditorfin.ro



## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

asupra situațiilor financiare încheiate la 31.12.2014

ale S.C. Aeroportul Arad S.A.

din Arad Str. C-lea Aeroportului nr.4

### Către

### Consiliul de Administrație și Acționariat

1. Am procedat la auditarea situațiilor financiare anexate prezentului raport, ale S.C Aeroportul Arad S.A, Arad care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere la data de 31 decembrie 2014, situația modificărilor capitalurilor proprii la data de 31 decembrie 2014. Situația fluxurilor de numerar și notele explicative la situațiile financiare anuale.

Situațiile financiare menționate se caracterizează prin:

→ Total activ	21 977 337,00 lei
→ Capitaluri proprii	16 733 698,00 lei
→ Cifra de afaceri	4 534 898,00 lei
→ Rezultatul net al exercițiului (profit)	5 499,00 lei

### 2. Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare, în conformitate cu prevederile Standardelor Naționale de Contabilitate din România, Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, cu completările și modificările ulterioare, (OMFP nr.1898/2013) și Legea contabilității nr.82/1991R cu modificările și completările ulterioare.

Conducerea societății este responsabilă de asemenea și pentru acel control intern, pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări



semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

### **3. Responsabilitatea auditorului:**

Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit (ISA) care au fost adoptate integral de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd, ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

Un audit implică aplicarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei și erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale entității, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea generală a situațiilor financiare.

Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

### **4. Opinia auditorului:**

În opinia noastră, situațiile financiare ale societății S.C. Aeroportul Arad S.A. încheiate la 31 decembrie 2014, prezintă o imagine fidelă a poziției financiare, rezultatelor și fluxurilor de numerar pentru exercițiul încheiat la data de 31.12.2014, în conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055 / 2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, Legea contabilității nr. 82/1991 republicată cu modificările și completările ulterioare.

În conformitate cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055 / 2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, am examinat informațiile furnizate în cadrul Raportului Administratorilor S.C. Aeroportul Arad S.A și a gradului de conformitate a acestuia cu situațiile financiare la data de 31.12.2014. Noi considerăm că Raportul Administratorilor este conform cu situațiile financiare încheiate la data de 31.12.2014.

### **5. Alte aspecte:**



Acest raport este destinat conducerii societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta conducerii societății acele aspecte pe care trebuie să le prezentăm 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 acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru acest raport și opinia formată.

Situațiile financiare anexate prezintă poziția financiară, rezultatul operațiunilor desfășurate de societate și un set de note explicative la situațiile financiare în conformitate cu reglementările și principiile contabile din România și nu din alte țări. Ca urmare, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România.

#### **6. Raport asupra conformității raportului de administrație cu situațiile financiare.**

În concordanță cu Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055 / 2009, pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu Directivele Europene, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ în neconcordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

SC EUROAUDITORFIN CONSULTING SRL Arad

Autorizație CAFR nr. 666/2006

Administrator-auditor financiar

Dr.ec.Florin – Ion Coană



Arad la 21.04.2015