

Dumitrescu Mariana PFA

CIF 19994695

Certificat Auditor financiar nr 548/2001 emis de CAFR Romania

Carnet expert contabil nr 7547/1996

Arad, Piața Arenei nr. 4 bl C ap.15

Mobil: 0740 252110

www.newauditarad@yahoo.com

Audit financiar

Audit intern

Analize economico financiare

Experize financiar contabile

Servicii contabilitate

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT**CĂTRE ADUNAREA GENERALĂ A ACȚIONARILOR****AEROPORT ARAD SA Arad****Opinie**

1. Am auditat situațiile financiare individuale ale **AEROPORT ARAD SA** ("Societatea") cu sediul social în Arad Aleea Aeroport nr 4, identificată prin codul unic de înregistrare fiscală RO5752187, care cuprind bilanțul la 31 decembrie 2024, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, și un sumar al politicilor contabile semnificative și notele explicative.
2. Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2024 se identifică astfel:

Total Capitaluri proprii	24.134.771 lei
Capital subscris	15.096.000 lei
Rezultatul net al exercitiului financiar – profit	589.763 lei

3. In opinia noastră, situațiile financiare individuale anexate oferă o imagine fidelă a poziției financiare a Societății la data de 31 decembrie 2024 precum și a performanței financiare și a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991, republicată, și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare, aplicabile în România.

Baza pentru opinie

4. Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit (ISA) și Legea nr.162/2017 ("Legea"). Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt detaliate în secțiunea "*Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare*" din raportul nostru. Suntem independenți față de Societate, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice, conform acestor cerințe și Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.

Alte informații - Raportului Administratorilor

5. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătură cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2024, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații, și în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele ar fi denaturate semnificativ.

În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative în conformitate cu cerințele OMFP nr.1802/2014.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- a) Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercițiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- b) Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate OMFP nr. 1802/2014;

În plus în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la Societate și la mediul acesteia, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2024, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor. Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Continuarea activității

6. Conducerea societății este responsabilă pentru evaluarea și aprecierea permiselor de continuitate pentru întocmirea situațiilor financiare. Finanțarea societății este asigurată din venituri proprii ca urmare a desfășurării activității sale specifice și în completare, din compensații de la bugetul unității Administrativ Teritoriale Ale Județului Arad, în limita sumelor aprobate cu această destinație, ca urmare a faptului că societatea este cu capital integral de stat. Domeniul principal de activitate al societății, conform actului constitutiv, este asigurarea administrării, exploatării, dezvoltării, modernizării și întreținerii întregii infrastructuri aeroportuare aflate în concesiunea, administrarea și/sau proprietatea sa, respectiv: pistă, căi de rulare, platforme, drumuri de acces, parkinguri, aerogară, hangare și alte construcții sau dotări care concură la buna desfășurare a activității aeroportuare, în concordanță cu standardele internaționale.

Responsabilitățile conducerii pentru situațiile financiare

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 cu modificările ulterioare, și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității Societății de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze societatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nici o alternativă realistă în afara acestora.

Persoanele responsabile cu administrarea societății sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară a Societății.

Responsabilitatea auditorului într-un audit al situațiilor financiare

1. Obiectivele noastre constau în obținerea unei asigurări rezonabile privind măsura în care situațiile financiare, în ansamblu, sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum și în emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastră. Asigurarea rezonabilă reprezintă un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garanție a faptului că un audit desfășurat în conformitate cu ISA va detecta întotdeauna o denaturare semnificativă, dacă aceasta există. Denaturările pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare și sunt considerate semnificative dacă se poate preconiza, în mod rezonabil, că acestea, individual sau cumulativ, vor influența deciziile economice ale utilizatorilor, luate în baza acestor situații financiare.
2. Ca parte a unui audit în conformitate cu ISA, exercităm raționamentul profesional și menținem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea :
 - Identificăm și evaluăm riscurile de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectăm și executăm proceduri de audit ca răspuns la respectivele riscuri și obținem probe de audit suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră. Riscul de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de fraudă este mai ridicat decât cel de nedetectare a unei denaturări semnificative cauzată de eroare, deoarece fraudă poate presupune înțelegeri secrete, fals, omisiuni intenționate, declarații false și evitarea controlului intern.
 - Înțelegem controlul intern relevant pentru audit, în vederea proiectării de proceduri de audit adecvate circumstanțelor, dar fără a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficacității controlului intern al Societății.
 - Evaluăm gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate și caracterul rezonabil al estimărilor contabile și al prezentărilor aferente informații realizate de către conducere.

Dumitrescu Mariana PFA

CIF 19994695

Certificat Auditor financiar nr 548/2001 emis de CAFR Romania

Carnet expert contabil nr 7547/1996

Arad, Piața Arenei nr. 4 bl C ap.15

Mobil: 0740 252110

www.newauditarad@yahoo.com

Audit financiar

Audit intern

Analize economico financiare

Experize financiar contabile

Servicii contabilitate

- Formulăm o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizării de către conducere a contabilității pe baza continuității activității și determinăm, pe baza probelor de audit obținute, dacă există o incertitudine semnificativă cu privire la evenimente sau condiții care ar putea genera îndoieli semnificative privind capacitatea Societății de a-și continua activitatea. În cazul în care concluzionăm că există o incertitudine semnificativă, trebuie să atragem atenția în raportul auditorului asupra prezentărilor aferente din situațiile financiare sau, în cazul în care aceste prezentări sunt neadecvate, să ne modificăm opinia. Concluziile noastre se bazează pe probele de audit obținute până la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau condiții viitoare pot determina Societatea să nu își mai desfășoare activitatea în baza principiului continuității activității.
- Evaluăm prezentarea, structura și conținutul situațiilor financiare, inclusiv al prezentărilor de informații, și măsura în care situațiile financiare reflectă tranzacțiile și evenimentele care stau la baza acestora într-o manieră care să rezulte într-o prezentare fidelă.
- 3. Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern pe care le identificăm pe parcursul auditului.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

- 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 financiare 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-au făcut prin sonda și în limita unui prag de semnificație.
- Acest raport al auditorului independent 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.
- Confirmăm că, în desfășurare auditului nostru ne-am păstrat independența față de entitatea auditată precum și faptul că nu am furnizat pentru societate serviciile non audit interzise, menționate la articolul nr. 5 alin.1 din regulamentul UE numărul 537/2014.

Situațiile financiare anexate 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 în domeniu din România.

Dumitrescu Mariana PFA

CIF 19994695

Certificat Auditor financiar nr 548/2001 emis de CAFR Romania

Carnet expert contabil nr 7547/1996

Arad, Piața Arenei nr. 4 bl C ap.15

Mobil: 0740 252110

www.newauditarad@yahoo.com

Audit financiar

Audit intern

Analize economico financiare

Experize financiar contabile

Servicii contabilitate

Partenerul care a condus misiunea de audit pe baza căreia s-a emis acest raport este Mariana Dumitrescu.

Mariana Dumitrescu

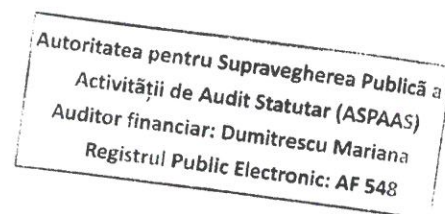
Auditor financiar înregistrat la

Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 548/2001

ASPAAS Registrul public electronic cu nr. AF548

Arad, Piața Arenei nr.4 Bloc C apart.15

Arad, 25 aprilie 2025



SCRISOARE DE REPREZENTARE

Auditori: **DUMITRESCU MARIANA PFA**

Data: 29 aprilie 2025

Stimați domni:

Vă confirmăm, în limita informațiilor și a cunoștințelor de care dispunem, următoarele declarații făcute pe parcursul auditării situațiilor financiare ale Societății Comerciale **AEROPORT ARAD SA** Arad la data de 31 Decembrie 2024. Ne declarăm responsabilitatea noastră pentru prezentarea corectă a situațiilor financiare în concordanță cu legislația în vigoare (OMF 1802/2014, cu modificările și completările ulterioare, legea contabilității 82/1991 republicată și modificată), principiile contabile și practica românească.

1. Situațiile financiare puse la dispoziția dumneavoastră și semnate de noi includ toate operațiunile și soldurile care trebuie înregistrate în cursul exercițiului financiar. Situațiile financiare prezintă complet și corect poziția financiară și rezultatele tranzacțiilor. Anexele la situațiile financiare includ și precizează toate informațiile necesare în concordanță cu principiile contabile românești. Au fost distribuite instrucțiuni persoanelor responsabile pentru a vă face disponibile toate înregistrările contabile și documentația necesară desfășurării auditului.
2. Nu am remarcat până în prezent evenimente care să afecteze material situațiile financiare (și anexele aferente) la data de 31 Decembrie 2024 sau care ar putea determina schimbări majore în poziția financiară și a rezultatelor operațiunilor desfășurate de Societate, cu excepția obligațiilor fata de stat.
3. Nu avem cunoștință de nici o operațiune, contract, sau cont care să fi fost neexplicat sau incorect evidențiat în situațiile financiare și în înregistrările contabile care v-au fost puse la dispoziție în vederea desfășurării auditului.
4. Nu avem cunoștința de nereguli în care să fie implicați conducerea sau angajații care au un rol semnificativ în cadrul sistemului de control intern și contabilitate care ar putea avea un efect semnificativ asupra situațiilor financiare. Nu avem cunoștință de nici o încălcare a legislației sau nerespectare a reglementărilor care ar trebui înregistrate sau prezentate în situațiile financiare.
5. Toate activele Societății sunt înregistrate în situațiile financiare auditate.
6. Creanțele comerciale (cu excepția celor provizionate corespunzător) sunt colectabile și nu sunt cesionate sau gajate în favoarea nici unui terț.
7. Stocurile nu fac obiectul gajului; cele aparținând terților au fost excluse din liste și din

evidențele contabile. Nu avem stocuri cu mișcare lentă, deteriorate sau învechite alte decât cele menționate în raport. Serviciile în curs sunt evaluate corect, în funcție de gradul de realizare a contractului.

8. Nu există gajuri sau grevări asupra activelor fixe.
9. Toate datoriile Societății pe care le cunoaștem au fost incluse în situațiile financiare întocmite pentru 31 decembrie 2024.

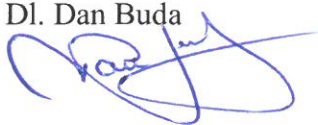
Societatea nu are alte angajamente decât cele incluse în situațiile financiare.

A acționarii nu întrevăd o stopare a activității în viitorul previzibil, neavând nici intenția și neexistând nici necesitatea de lichidare, de întrerupere a tranzacțiilor comerciale sau de a căuta protecție față de creditorii conform legilor sau regulamentelor. În consecință, activele și datoriile sunt înregistrate pe baza faptului că entitatea va fi capabilă să-și realizeze activele și să-și achite datoriile pe parcursul desfășurării obișnuite a activității.

10. Angajamentele cu furnizorii pentru livrări de bunuri sau servicii viitoare nu depășesc necesitățile estimate, iar contractele semnate sunt în condițiile cele mai avantajoase, indiferent de natura livrărilor sau acționariatul furnizorului.
11. Conducerea Societății estimează că nu există nici un motiv imediat care să afecteze fluxul de numerar al Societății și continuitatea activității. Totuși, în condițiile economice actuale conducerea nu poate aprecia evoluția viitoare a Societății.
12. Nu există:
 - Tranzacții cu persoane din conducere implicând creanțe sau datorii, incluzând vânzări, cumpărări, împrumuturi, transferuri, contracte de leasing și garanții, cu excepția celor de care v-au fost făcute cunoscute.
 - Contracte de cumpărare a unor active vândute anterior.
 - Alte acorduri ce nu se încadrează în desfășurarea normală a activității.
 - Garanții verbale sau alte contracte (de exemplu contracte forward) de vânzare-cumpărare de valută.

Director general/Președinte CA,

Dl. Dan Buda



Contabil Sef,

Dna. Ec. Toma Cosmina Anisia

