



Altrix Consulting S.R.L.  
J32/1310/2003 / RO 15808633  
Str. Fdt. Brazilor nr 1/3, 550144  
Sibiu, Jud. Sibiu

Phone: +40 (0) 269 240 030  
Fax: +40 (0) 369 815 353  
Mobile: +40 (0) 745 635 675  
E-mail: office@altrix-consulting.ro

## RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

### Către Consiliul de Administrație al R.A. AEROPORTUL INTERNAȚIONAL SIBIU

#### *Raport cu privire la situațiile financiare*

Am auditat situațiile financiare anexate ale **R.A. AEROPORTUL INTERNAȚIONAL SIBIU** ("Regia") care cuprind bilanțul la data 31 decembrie 2014, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, întocmite de către Regie în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009, cu modificările și completările ulterioare. Situațiile financiare se referă la:

- |                                             |                           |
|---------------------------------------------|---------------------------|
| ▪ Activ net / Total capitaluri:             | <b>3.325.657 RON</b>      |
| ▪ Rezultatul net al exercițiului financiar: | <b>55.172 RON, profit</b> |

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

Conducerea Regiei este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare neconsolidate în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009 cu modificările și completările ulterioare și cu politicile contabile descrise în notele la situațiile financiare neconsolidate. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorită fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

#### *Responsabilitatea auditorului*

Responsabilitatea noastră este de a formula o opinie asupra situațiilor financiare pe baza auditului efectuat. Auditul a fost desfășurat în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ('ISA') adoptate de către Camera Auditorilor Financiarți din România și respectând principiile etice care guvernează responsabilitățile profesionale ale auditorului emise de IFAC. Aceste standarde cer ca auditul să fie planificat și efectuat astfel încât să obținem o asigurare rezonabilă că situațiile financiare nu conțin erori semnificative. Auditul include examinarea pe bază de teste atât a sumelor, cât și a celorlalte informații cuprinse în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale Regiei pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Regiei. Un audit cuprinde de asemenea, evaluarea principiilor contabile folosite și a estimărilor semnificative făcute de conducerea Regiei precum și evaluarea prezentării în ansamblu 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.

În opinia noastră, situațiile financiare neconsolidate, enumerate mai sus, au fost întocmite în toate aspectele semnificative, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009, cu modificările și completările ulterioare.

### **Observații**

Dorim să menționăm că semnarea contractului de servicii profesionale de audit statutar s-a realizat după data de 31/12/2014. Din acest motiv nu am putut participa la procedura de asistare la realizarea inventarierii patrimoniului. Am aplicat proceduri alternative, cum ar fi analiza documentației de inventariere dar și observația fizică asupra stocurilor și imobilizărilor după data de 31/12/2014, care în opinia noastră ne oferă probe suficiente și adecvate asupra situației stocurilor și imobilizărilor Regiei la data de 31/12/2014.

### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare neconsolidate**

În concordanță cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3.055/2009, articolul 318, punctul 2, 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 neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare neconsolidate anexate.

### **Pentru și în numele Altrix Consulting S.R.L.:**

Coracioni Alexandru Teodor

Altrix Consulting S.R.L.

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din  
România cu numărul 1514/2003

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiarî din  
România cu numărul 444/2003

Sibiu, 31 martie 2015

