



## **RAPORTUL AUDITORULUI EXTERN INDEPENDENT**

Destinatar : **RA AEROPORTUL INTERNATIONAL Sibiu**

### **RAPORT**

### **CU PRIVIRE LA SITUATIILE FINANCIARE la 31.12.2012**

Am audiat Situatiile Financiare ale **R.A. AEROPORTUL SIBIU** la 31.12.2012, care cuprind bilantul, contul de profit si pierderi, modificarile capitalurilor proprii, situatia fluxului de trezorerie, si note explicative, incluzand o sinteza a politicilor contabile; intocmite in baza Legii contabilitatii nr.82/1991 republicata si Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, pentru aprobarea reglementarilor contabile conforme cu Directivele Europene.

Conducerea este responsabila pentru desfasurarea activitatilor regiei, in baza Legii nr. 15/1990 privind reorganizarea unitatilor economice de stat ca regii autonome si societati comerciale; ale O.G. nr. 79/2008 privind masuri economico – financiare la nivelul unor operatori economici si cu respectarea reglementărilor specifice aviatiei civile.

De asemenea, conducerea regiei este responsabila pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatii financiare in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare, precum si a legislatiei fiscale. Aceasta responsabilitate include:

- Conceperea, implementarea si mentinerea unui control intern relevant, pentru intocmirea si prezentarea fidela a situatiilor financiare, astfel incat acestea sa nu contina denaturari semnificative datorate fie fraudei, fie erorii;
- Selectarea si aplicarea politicilor contabile adecvate;
- Elaborarea estimarilor contabile rezonabile pentru circumstantele date

DUMITRESCU MIHAELA ADRIANA  
Auditor Financiar Independent  
Inscris in Tabloul CAFR – cf. certificat Nr 2872

- Respectarea legislatiei in vigoare privind stabilirea, declararea si plata obligatiilor fiscale

Responsabilitatea auditorului este de a exprima o opinie cu privire la aceste situatii financiare, in baza auditului efectuat, realizat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit. Ca auditor, m-am conformat cerintelor standardelor de audit, a cerintelor etice si a celor de planificare a activitatii de audit, in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Am efectuat auditul prin planificarea si aplicarea procedurilor necesare pentru obtinerea probelor de audit referitoare la sume, solduri ale conturilor, clase de tranzactii si alte informatii din situatiile financiare. Procedurile selectate au depins de rationamentul profesional al auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situatiile financiare ar putea sa prezinte denaturari semnificative datorate fraudei sau erorilor. In respectiva evaluare, am analizat sistemului de control relevant intocmirii si prezentarii situatiilor financiare, care nu a avut drept scop exprimarea unei opinii cu privire la eficacitatea sistemului de control, ci a fost destinat planificarii procedurilor de audit adecvate in circumstantele date si evaluarii riscurilor de denaturare semnificativa, care sa afecteze situatiile financiare. In cadrul auditului am evaluat de asemenea, gradul de adecvare a politicilor contabile folosite; masura in care estimarile contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum si prezentarea globala a situatiilor financiare.

Consider ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a forma o baza pentru opinia de audit.

***In opinia mea, Situatiile Financiare intocmite la 31.12.2012, prezinta cu fidelitate sub toate aspectele semnificative pozitia financiara, contul de rezultate si fluxul de trezorerie ale R.A. AEROPORTUL INTERNATIONAL SIBIU, in conformitate cu Legea 82/1991 republicata si OMF 3055/2009 cu modificarile si completarile ulterioare.***

**AUDITOR EXTERN INDEPENDENT**

**DUMITRESCU MIHAELA**  
CAFR 2872; Cluj-Napoca, Str. Evinu Rebreanu Nr 4 /20



Sibiu, 05.04.2013