



Tel: +40 356 171 267  
Fax: +40 356 171 268  
[www.bdo.ro](http://www.bdo.ro)

Bastion Office  
2 Martin Luther Str.  
3rd floor  
Timisoara, Romania  
300054



## Raport Audit 2015

BDO Auditors & Business Advisors SRL, a Romanian limited liability company, is a member of BDO International Limited, a UK company limited by guarantee, and forms part of the international BDO network of independent member firms.

BDO is the brand name for the BDO network and for each of the BDO Member Firms

Trade Register no: J35 2236/2011  
Fiscal identification number: RO 29204238

Share capital 1.300 Lei  
Bank: BRD - Timisoara Branch

LEI RO78 BRDE 360S V 338 1820 3600

## RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

### CĂTRE ACȚIONARII ȘI CONSILIUL DE ADMINISTRAȚIE AL SOCIETĂȚII NAȚIONALE AEROPORTUL INTERNAȚIONAL TIMIȘOARA TRAIAN VUIA

#### Raport cu privire la situațiilor financiare

- 1 Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale Societății Naționale AEROPORTUL INTERNAȚIONAL TRAIAN VUIA SA („Societatea”), întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”), situații compuse din: bilanț la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului financiar încheiat la această dată, și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative. Situațiile financiare auditate prezintă informații privitoare la:
- Capitaluri proprii: 21.802.867 ron
  - Rezultatul net al exercițiului financiar: 809.907 ron, profit

#### Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

- 2 Conducerea societății este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale în conformitate cu reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”) cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care conducerea îl determină necesar pentru a permite întocmirea situațiilor financiare care sunt lipsite de denaturare semnificativă, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

#### Responsabilitatea auditorului

- 3 Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi ne-am desfășurat auditul în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. 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.

- 4 Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate a situațiilor financiare, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
- 5 Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

### Opinia

- 6 În opinia noastră, situațiile financiare anuale anexate ale Societății Naționale AEROPORTUL INTERNAȚIONAL TRAIAN VUIA SA pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2015 sunt întocmite, din toate punctele de vedere semnificative, în conformitate cu, reglementările contabile aprobate prin Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 („OMFP 1802”).

### Observații

- 7 Atragem atenția asupra Notei 18 "Cifra de afaceri" la situațiile financiare, în cuprinsul căreia este menționat faptul că 89% din cifra de afaceri în exercițiul financiar încheiat la 31 Decembrie 2015 este realizată prin intermediul a trei parteneri respectiv: Wizz Air Hungary Kft (41%), Deutsche Lufthansa (25%), Compania Nationala de Transporturi Aeriene Romane TAROM (23%). Apreciem că continuitatea activității societății este condiționată în primul rând de continuarea viitoare a acestor relații. Perspectiva menținerii nivelului de activitate depinde însă și de modul în care managementul abordează evenimentele și condițiile economice viitoare, prezente în mediul dificil în care operează Societatea. Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.
- 8 Așa cum este precizat în cuprinsul notei 27 "Contingente" la situațiile financiare, Societatea este constituită ca și parte responsabilă civilmente în mai multe litigii aflate pe rolul diferitelor instanțe. Pe baza probelor existente la dosarul cauzei coroborat cu sentințele instanțelor inferioare de judecată, conducerea societății a considerat privitor la anumite litigii că nu se impune recunoasterea unor provizioane pentru litigii, oferind însă informații suficiente cu privire la acestea în cuprinsul notei 27 "Contingente". Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.
- 9 Așa cum este precizat în cuprinsul notei 28 "Evenimente ulterioare" la situațiile financiare, în curul lunii aprilie 2016 pe adresa societății s-a primit o noua cerere de chemare în judecată din partea societății Carpatair, prin care aceasta din urmă solicită despăgubiri în cuantum de 91.566.774 Euro plus dobanzile legale aferente Societății Naționale Aeroportul Internațional Timișoara - Traian Vuia SA, Ministerului Transportului și companiei Wizar Hungary Kft.

Conducerea societății consideră această solicitare a Carpatair ca fiind una nefondata, conducerea societății nu a luat în calcul posibilitatea pierderii acestui litigiu și prin urmare recunoașterea unui provizion, apreciind pretenția Carpatair ca o datorie contingentă. Opinia noastră nu este calificată în legătură cu acest aspect.

#### Evidențierea altor aspecte

- 10 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 sau pentru opinia formată. 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 sau pentru opinia formată.
- 11 Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și politici 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 inclusiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1802/2014 cu modificările ulterioare.

#### Raport cu privire la alte cerințe legale și de reglementare

- 12 Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014, 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 (consolidat al) administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 5 și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare și prezentat de la pagina 1 la 5 și raportăm următoarele:

- (a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- (b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;
- (c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare 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.





Pentru și în numele BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS S.R.L:

Conf. Univ. dr. Știrbu Dan Aurelian



Înregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din România cu nr. 2720  
din 27 ianuarie 2009

BDO AUDITORS & BUSINESS ADVISORS



Înregistrat la Camera Auditorilor  
Financiari din România cu nr. 1086  
din 24 noiembrie 2011

Timișoara, România  
18 Mai, 2016