

P.F.A. HUSANU MONICA
C.I.F. 25223229
Autorizație CAFR 2401/2008



*Catre,
Consiliul de Administratie si Actionarii
S.C. AEROSTAR S.A. Bacau*

RAPORTUL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
DE REVIZUIRE ASUPRA RAPORTARILOR
CONTABILE INTERIMARE LA 30 Iunie 2012

Am revizuit raportările contabile interimare ale S.C. AEROSTAR S.A. Bacau ("Societatea") la data de 30 iunie 2012, compuse din: Situația activelor, datoriilor și capitalurilor proprii (Cod 10), Contul de profit și pierdere, (Cod 20) și Date informative (Cod 30). Aceste raportări sunt însoțite de: Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de numerar, Note explicative la Situațiile Financiare, Raportul Consiliului de Administrație și Declarația conducerii entității, întocmite conform Legii Contabilității nr.82/1991 republicată, a Regulamentului nr. 1/2006 emis de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare, a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 3055/2009" pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene și a Ordinului Ministerului Finanțelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabile la 30 iunie 2012 a operatorilor economici.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor raportări contabile interimare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă de situații financiare interimare, ce nu conțin denaturări semnificative datorate fie erorii, fie fraudei; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea estimărilor contabile rezonabile pentru circumstanțele date.

Responsabilitatea noastră este de a exprima o concluzie asupra acestor raportări contabile interimare pe baza revizuirii efectuate în conformitate cu Standardele de Audit. Aceste standarde

cer ca noi sa ne conformam cerintelor etice si sa planificam si sa realizam revizuirea in vederea obtinerii unei asigurari rezonabile ca situatiile financiare nu contin denaturari semnificative.

Am efectuat revizuirea in conformitate cu Standardul International pentru Misiunile de Revizuire 2410 "Revizuirea situatiilor financiare interimare efectuata de un auditor independent al entitatii". O revizuire a raportarilor contabile interimare consta in realizarea de interviuri, in special cu persoanele responsabile pentru activitatile financiare si contabile, si in aplicarea procedurilor analitice, precum si altor proceduri de revizuire. Aria de aplicabilitate a unei revizuri este in mod semnificativ mai redusa decat cea a unui audit efectuat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, prin urmare, nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. In consecinta noi nu exprimam o opinie de audit.

Pe baza revizurii realizate, nimic nu ne-a atras atentia in sensul de a ne face sa credem ca raportarile contabile interimare incheiate la 30 iunie 2012, identificate prin urmatoarele elemente:

- **cifra de afaceri neta:** **88.124.398 lei**
- **capitaluri proprii:** **100.312.714 lei**
- **rezultatul net al perioadei de raportare:** **6.203.141 lei**

nu sunt intocmite in conformitate Ordinului Ministerului Finantelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabile la 30 iunie 2012 a operatorilor economici", precum si in conformitate cu Principiile contabile generale si regulile de evaluare prevazute de Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Acest raport este destinat exclusiv actionarilor Societatii in ansamblu. Revizuirea noastra a fost efectuata pentru a putea raporta actionarilor Societatii acele aspecte care trebuie sa le raportam intr-un raport de revizuire, si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Societate si de actionarii acesteia in ansamblu, pentru revizuirea noastra, pentru acest raport sau pentru concluziile formate.

Raportarile contabile interimare nu sunt menite sa prezinte pozitia financiara, rezultatul operatiunilor si un set complet de note in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in tari si jurisdictii altele decat Romania. De aceea, raportarile contabile nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania

inclusiv Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 879/2012 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabile la 30 iunie 2012 a operatorilor economici”, precum si in conformitate cu Principiile contabile generale si regulile de evaluare prevazute de Ordinul Ministerului Finantelor Publice nr. 3055/2009.

Noi am citit raportul administratorilor, anexa la situatiile financiare incheiate la 30 iunie 2012. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

24 iulie 2012

BACAU

I. L. Caragiale, Nr. 1, 1/D/12

Auditor financiar,

HUSANU MONICA

Inregistrata la CAFR

cu certificatul nr. 2401

