

RAPORTUL DE REVIZUIRE
AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA RAPORTARILOR CONTABILE INTERIMARE
LA 30.06.2013

BENEFICIAR:

- S.C. AEROSTAR S.A.

SEDIUL:

- Bacau, str. Condorilor, nr. 9

CONDUCEREA:

- DIRECTOR GENERAL – GRIGORE FILIP
- DIRECTOR FINANCIAR CONTABIL – DORU DAMASCHIN

AUDITOR STATUTAR:

- P.F.A. HUSANU MONICA
- Autorizatia nr. 2401 / 2008

SEDIUL SOCIAL:

- Bacau, str. Ion Luca Caragiale nr. 1, bl. 1, sc. D, ap. 12

CONDUCEREA:

- Auditor financiar – MONICA HUSANU

CONTRACT nr. 28/14.12.2012

RAPORTUL DE REVIZUIRE
AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA RAPORTARILOR CONTABILE INTERIMARE
LA 30.06.2013

Introducere

Am revizuit raportările contabile interimare ale S.C. AEROSTAR S.A. Bacău ("Societatea") la data de 30 iunie 2013, compuse din: Situația poziției financiare, Situația rezultatului global, Alte elemente ale rezultatului global, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie, Note la situațiile financiare interimare. Aceste rapoarte sunt însoțite de: Raportul Consiliului de Administrație și Declarația conducerii entității, întocmite conform Legii Contabilității nr.82/1991 republicată și a Regulamentului nr. 1/2006 emis de Comisia Națională a Valorilor Mobiliare.

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor informații financiare interimare în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de raportare financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată și a cadrului general de raportare contabilă aplicabil la 30 iunie 2013. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a raportărilor contabile 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 informații financiare interimare pe baza revizuirii noastre efectuate în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerințelor etice și să planificăm și să realizăm revizuirea în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că raportările contabile nu conțin denaturări semnificative.



Domeniul de aplicare al revizurii

Am desfasurat 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 informatiilor financiare interimare consta in realizarea de interviu, in special cu persoanele responsabile pentru activitatile financiare si contabile, si in aplicarea procedurilor analitice, precum si altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare a unei revizurii este in mod substantial mai redus fata de domeniul de aplicare a unui audit, desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit si, in consecinta, nu ni se permite sa obtinem asigurarea ca am fi sesizat toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. Prim urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizurii realizate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca informatiile financiare interimare incheiate la 30 iunie 2013, anexate, identificate prin urmatoarele elemente:

- | | |
|---|-----------------|
| ➤ Venituri totale: | 116.521 mii lei |
| ➤ Capitaluri proprii: | 124.633 mii lei |
| ➤ Rezultatul net al perioadei de Raportare: | 7.112 mii lei |

nu ofera o imagine corecta si fidela a pozitiei financiare a entitatii la data de 30.06.2013, a performantei sale financiare si fluxurilor sale de trezorerie pentru perioada de sase luni incheiata la data respectiva, in conformitate cu cadrul general de raportare contabila aplicabil la 30 iunie 2013, precum si in conformitate cu Ordinul ministrului finantelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

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.

Informatiile financiare 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 jurisdicții altele decat Romania. De aceea, informatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania inclusiv cadrul general de raportare contabila aplicabil la 30 iunie 2013, precum si prevederile Ordinului ministrului finantelor publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de raportare financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata.

Noi am citit raportul administratorilor, parte componenta a raportului semestrial la 30 iunie 2013. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

17 iulie 2013

BACAU

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

Auditor financiar,

HUSANU MONICA

Inregistrata la CAFR

cu certificatul nr. 2401

