

RAPORTUL DE REVIZUIRE
AL AUDITORULUI FINANCIAR INDEPENDENT
ASUPRA SITUATIILOR FINANCIARE INDIVIDUALE
LA 30.06.2014

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

Introducere

Am revizuit raportările contabile interimare ale S.C. AEROSTAR S.A. Bacău ("Societatea") la data de 30 iunie 2014, compuse din: Situația poziției financiare, Situația profitului sau pierderii, Alte elemente ale rezultatului global, Situația modificărilor capitalului propriu, Situația fluxurilor de trezorerie și notele explicative. 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, actual Autoritatea de Supraveghere Financiară ("ASF").

Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor informații financiare individuale 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 2014. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a rapoartelor contabile individuale, 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 individuale 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 rapoartele contabile nu conțin denaturări semnificative.

Scopul revizurii

Am desfășurat revizuirea în conformitate cu Standardul Internațional pentru Misiunile de Revizuire 2410 "Revizuirea situațiilor financiare interimare efectuată de un auditor independent al entității". O revizuire a informațiilor financiare interimare constă în realizarea de interviuri și investigații, în special cu persoanele responsabile pentru activitățile financiare și contabile, și în aplicarea procedurilor analitice, precum și altor proceduri de revizuire. Domeniul de aplicare a unei

revizuirii este in mod substantial mai redus fata de domeniul de aplicare a unui audit, desfasurat in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, adoptate de Camera Auditorilor Financiari din Romania si, prin urmare nu putem sa obtinem asigurarea ca vom sesiza toate aspectele semnificative care ar putea fi identificate in cadrul unui audit. Prin urmare, nu exprimam o opinie de audit.

Concluzie

Pe baza revizuirii realizate, nu am luat la cunostinta de nimic care sa ne faca sa credem ca informatiile financiare interimare incheiate la 30 iunie 2014, anexate, identificate prin urmatoarele elemente:

- **Venituri totale:** **116.039 mii lei**
- **Capitaluri proprii:** **129.561 mii lei**
- **Rezultatul net al perioadei de Raportare:** **7.607 mii lei**

nu ofera o imagine corecta si fidela a pozitiei financiare a entitatii la data de 30.06.2014, 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 2014, respectiv Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 936/2014 pentru aprobarea Sistemului de raportare contabila la 30 iunie 2014 a operatorilor economici, 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 jurisdictii altele decat Romania. De aceea, informatiile financiare nu sunt intocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementarile contabile si legale din Romania

P.F.A. HUSANU MONICA



CUI 25223229

Autorizație CAFR 2401/2008

inclusiv cadrul general de raportare contabila aplicabil la 30 iunie 2014, 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 raportarilor contabile interimare la 30 iunie 2014. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informatii financiare care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informatiile prezentate in situatiile financiare alaturate.

08 august 2014

BACAU

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

Auditor financiar,

HUSANU MONICA

Inregistrata la CAFR

cu certificatul nr. 2401

