

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Catre: Actionarii Companiei Nationale Aeroporturi Bucuresti S.A.

Raport cu privire la situatiile financiare

1. Am auditat situatiile financiare anexate ale Companiei Nationale Aeroporturi Bucuresti S.A. (denumita in continuare "Compania") intocmite in conformitate cu OMF 3055/2009 si Legea 82/1991, care cuprind bilantul intocmit la data de 31 decembrie 2012, contul de profit si pierdere, situatia modificarilor capitalului propriu si situatia fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data si un sumar al politicilor contabile semnificative si alte note explicative.
- **TOTAL CAPITALURI PROPRII: 4.979.055.047 lei**
- **REZULTATUL NET AL EXERCITIULUI FINANCIAR: 53.125.339 lei, profit**
- **CIFRA DE AFACERI: 555.519.217 lei**

Responsabilitatea conducerii pentru situatiile financiare

2. Conducerea Companiei este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu OMF 3055/2009 și Legea 82/1991 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. 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 auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativa a situațiilor financiare, cauzate fie de fraudă fie de eroare. În efectuarea acelor 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.

Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Bazele opiniei

5. Conform procedurilor noastre de audit, am adresat scrisori de confirmare către cabinetele sau societățile de avocatură cu care Compania a colaborat în anul 2012. Nu am primit un răspuns la scrisorile adresate către Cabinet Avocat Gabriela Raducan, Cabinet Individual Avocat Carmen Frunza și Societatea Civilă de Avocați Ratiu și Ratiu și nu ne putem exprima opinia cu privire la



exhaustivitatea provizioanelor pentru riscuri si cheltuieli sau a ajustarilor pentru deprecierea creantelor comerciale la data de 31 decembrie 2012.

Opinia cu rezerve

6. In opinia noastra, cu exceptia efectelor unor ajustari, care poate ar fi fost necesare, in masura in care ne-am fi putut asigura asupra aspectelor precizate in paragraful (5), situatiile financiare ale **Companiei Nationale Aeroporturi Bucuresti S.A.** pentru exercitiul financiar incheiat la data de **31 Decembrie 2012** sunt intocmite din toate punctele de vedere semnificative, in conformitate cu OMFP 3055/2009 cu modificarile ulterioare.

Observatii

7. Fiscalitatea in Romania este in continua evolutie. Exista posibilitatea unor interpretari diferite ale dispozitiilor legale de catre Ministerul Finantelor si de catre autoritatile fiscale locale. Managementul Companiei a inregistrat in conturile prezentate diferitele impozite, penalitati si taxe, pe baza celei mai bune interpretari a dispozitiilor fiscale in vigoare, interpretare care insa poate fi contestata de un eventual control fiscal. Prin urmare, nu ne asumam responsabilitatea asupra calculelor legate de impozitele si taxele datorate catre sau de incasat de la bugetul de stat.

Raport asupra conformitatii Raportului Administratorului cu situatiile financiare

8. In baza cerintelor OMFP nr. 3055/2009, angajamentul nostru a fost extins asupra revizuirii conformitatii Raportului Administratorului pentru exercitiul financiar 2012 cu situatiile financiare anuale. In baza revizuirii efectuate, nu am constatat elemente de neconformitate ale Raportului Administratorului fata de situatiile financiare atasate.
9. Acest raport este adresat exclusiv actionarilor Companiei in ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta actionarilor Companiei acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar si nu in alte scopuri. In masura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decat fata de Companie si de actionarii acesteia, in ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport.

Utilizarea raportului de audit

10. Acest raport este intocmit numai pentru informarea si uzul intern al Companiei si in scopul depunerii situatiilor financiare incheiate la data de 31 Decembrie 2012 la Ministerul Finantelor Publice si nu poate fi utilizat de nici un alt tert.

In numele PKF Finconta S.R.L.
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 32/27.07.2008
Florentina Susnea
Inregistrat la Camera Auditorilor Financiari din Romania
Cu nr. 433/21.08.2000



Bucuresti, Romania

Data 14 Mai 2013