



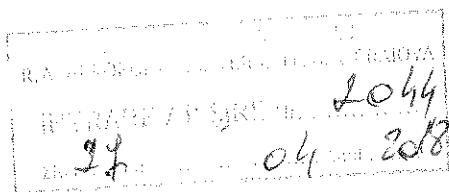
Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUJ:37099524 / J16/320/2017

Contact: Str. Pınarvării, nr.9, Craiova - Str. Popa Sapca, bl Popa Sapca, sc B3, ap 45, Craiova
Tel: 0351 411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726 402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

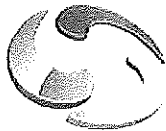


RAPORT AUDIT INDEPENDENT

SITUATII FINANCIARE 2017

BENEFICIARUL: RA AEROPORTUL CRAIOVA

-27.04.2018-



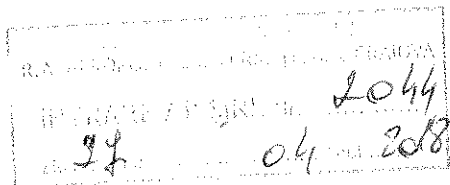
Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 / J16/320/2017

Contact: Str. Puiuavorii, nr.9, Craiova / Str. Popa Sapca, Bl. Popa Sapca, sc B3, ap 45, Craiova
Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854
Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790
e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

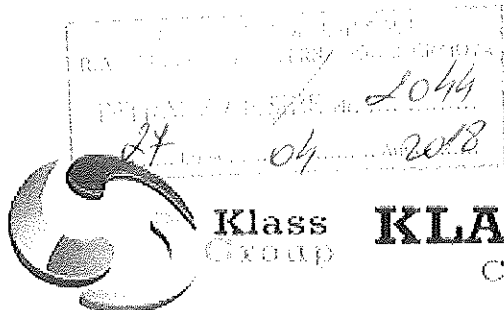


RAPORT AUDIT INDEPENDENT

SITUATII FINANCIARE 2017

BENEFICIARUL: RA AEROPORTUL CRAIOVA

-27.04.2018-



Klass
Group

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Contact: Str. Primavortii, nr.9, Craiova / Str. Popa Sapca, bl. Popa Sapca, sc. B3, ap. 45, Craiova

Telex: 0351 411 848 / Fax: 0351 411 854

Mobil: 0726 402 987 / 0722 496 790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

Nr.61/27.04.2018

Raportul auditorului independent

Către,

Consiliul de Administratie al RA AEROPORTUL Craiova,

Raport cu privire la auditul situațiilor financiare

Opinie

- Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale RA AEROPORTUL Craiova, cu sediul social în Craiova, str. Calea Bucuresti nr.325, identificata prin codul unic de înregistrare fiscală 10300854, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2017, contul de profit și pierdere, pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, precum si un sumar al politicilor contabile semnificative si notele explicative.
- Situațiile financiare individuale la 31 decembrie 2017 se identifica astfel:

• Total capitaluri proprii:	7.411.225 lei
• Active imobilizate	102.386.225 lei
• Profitul net al/ pierderea neta a exercitiului financiar	2.608.663 lei
• Venituri totale	17.543.311 lei
- In opinia noastra, situatiile financiare individuale anexate ofera o imagine fidela a pozitiei financiare a Regiei la data de 31 decembrie 2017 precum si a performantei financiare si a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul financiar incheiat la aceasta data, in conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementarilor contabile privind situatiile financiare anuale individuale si situatiile financiare anuale consolidate, cu modificarile ulterioare („OMFP nr.1802/2014”).

Baza pentru opinie

- Am desfășurat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit ("ISA"), Regulamentul UE nr. 537 al Parlamentului și al Consiliului European (în cele ce urmează „Regulamentul”).
- Responsabilitățile noastre în baza acestor standarde sunt descrise detaliat în secțiunea “Responsabilitățile auditorului într-un audit al situațiilor financiare” din raportul nostru. Suntem independenți față de Beneficiar, conform Codului Etic al Profesioniștilor Contabili emis de Consiliul pentru Standarde Internaționale de Etică pentru Contabili (codul IESBA), conform cerințelor etice care sunt relevante pentru auditul situațiilor financiare în România, inclusiv Regulamentul și Legea, și ne-am îndeplinit responsabilitățile etice conform acestor cerințe și conform Codului IESBA. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră.
- RA AEROPORTUL Craiova a înregistrat un profit net de 2.608.663 lei în cursul exercitiului financiar încheiat la 31 decembrie 2017 și, la data respectivă, activele totale ale RA AEROPORTUL Craiova, depășeau datoriile totale. Aceste evenimente și condiții, indică existența unei certitudini că nu se pune în mod semnificativ la îndoială capacitatea RA AEROPORTUL Craiova de a-și continua activitatea.

Aspecte cheie de audit

- Aspectele cheie de audit sunt acele aspecte care, în baza raționamentului nostru profesional, au avut cea mai mare importanță pentru auditul situațiilor financiare ale perioadei curente. Aceste aspecte au fost abordate în contextul auditului situațiilor financiare în ansamblu și în formarea opiniei noastre asupra acestora și nu oferim o opinie separată cu privire la aceste aspecte cheie.

Alte informații – Raportul Administratorilor

Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea altor informații. Acele alte informații cuprind Raportul administratorilor, dar nu cuprind situațiile financiare și raportul auditorului cu privire la acestea și nici declarația nefinanciară.

Raportul administratorilor e prezentat cu titlu "Raportul Administratorului".

Opinia noastră cu privire la situațiile financiare nu acoperă și aceste alte informații și cu excepția cazului în care se menționează explicit în raportul nostru, nu exprimăm nici un fel de concluzie de asigurare cu privire la acestea.

În legătura cu auditul situațiilor financiare pentru exercițiul financiar încheiat la 31 decembrie 2017, responsabilitatea noastră este să citim acele alte informații și, în acest demers, să apreciem dacă acele alte informații sunt semnificativ inconsecvente cu situațiile financiare, sau cu cunoștințele pe care noi le-am obținut în timpul auditului, sau dacă ele par a fi denaturate semnificativ.



În ceea ce privește Raportul administratorilor, am citit și raportăm dacă acesta a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile legale.

În baza exclusiv a activităților care trebuie desfășurate în cursul auditului situațiilor financiare, în opinia noastră:

- Informațiile prezentate în Raportul administratorilor pentru exercitiul financiar pentru care au fost întocmite situațiile financiare sunt în concordanță, în toate aspectele semnificative, cu situațiile financiare;
- Raportul administratorilor a fost întocmit, în toate aspectele semnificative, în conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr.1802/2014”).
În plus, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre cu privire la RA AEROPORTUL Craiova, dobândite în cursul auditului situațiilor financiare pentru exercitiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2017, ni se cere să raportăm dacă am identificat denaturări semnificative în Raportul administratorilor.
Nu avem nimic de raportat cu privire la acest aspect.

Responsabilitățile conducerii și ale persoanelor responsabile cu guvernanta pentru situațiile financiare

- Conducerea RA AEROPORTUL Craiova, este responsabilă pentru întocmirea situațiilor financiare care să ofere o imagine fidelă în conformitate cu Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr.1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, cu modificările ulterioare („OMFP nr.1802/2014”) și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.
- În întocmirea situațiilor financiare, conducerea este responsabilă pentru evaluarea capacității RA AEROPORTUL Craiova de a-și continua activitatea, pentru prezentarea, dacă este cazul, a aspectelor referitoare la continuitatea activității și pentru utilizarea contabilității pe baza continuității activității, cu excepția cazului în care conducerea fie intenționează să lichideze entitatea sau să oprească operațiunile, fie nu are nicio altă alternativă realistă în afara acestora.
- Persoanele responsabile cu guvernanta sunt responsabile pentru supravegherea procesului de raportare financiară al entității.



Responsabilitatile auditorului intr-un audit al situatiilor financiare

- Obiectivele noastre constau in obtinerea unei asigurari rezonabile privind masura in care situatiile financiare, in ansamblu, sunt lipsite de denaturari semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, precum si in emiterea unui raport al auditorului care include opinia noastra. Asigurarea rezonabila reprezinta un nivel ridicat de asigurare, dar nu este o garantie a faptului ca un audit desfasurat in conformitate cu ISA va detecta intotdeauna o denaturare semnificativa, daca aceasta exista. Denaturarile pot fi cauzate fie de fraudă, fie de eroare si sunt considerate semnificative daca se poate preconiza, in mod rezonabil, ca acestea, individual sau cumulat, vor influenta deciziile economice ale utilizatorilor, luate in baza acestor situatii financiare.
- Ca parte a unui audit in conformitate cu ISA, exercitam rationamentul profesional si mentinem scepticismul profesional pe parcursul auditului. De asemenea:
 - Identificam si evaluam riscurile de denaturare semnificativa a situatiilor financiare, cauzate fie de fraudă, fie de eroare, proiectam si executam proceduri de audit ca raspuns la respectivele riscuri si obtinem probe de audit suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opinia noastra. Riscul de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de fraudă este mai ridicat decat cel de nedetectare a unei denaturari semnificative cauzate de eroare, deoarece fraudă poate presupune intelegeri secrete, fals, omisiuni intentionate, declaratii false si evitarea controlului intern.
 - Intelegem controlul intern relevant pentru audit, in vederea proiectarii de proceduri de audit adecvate circumstantelor, dar fara a avea scopul de a exprima o opinie asupra eficientei controlului intern al entitatii.
 - Evaluam gradul de adecvare a politicilor contabile utilizate si caracterul rezonabil al estimarilor contabile si al prezentarilor aferente de informatii realizate de catre conducere.
 - Formulam o concluzie cu privire la gradul de adecvare a utilizarii de catre conducere a contabilitatii pe baza continuitatii activitatii si determinam, pe baza probelor de audit obtinute, daca exista o incertitudine semnificativa cu privire la evenimente sau conditii care ar putea genera indoiele semnificative privind capacitatea Regiei de a-si continua activitatea. In cazul in care concluzionam ca exista o incertitudine semnificativa, trebuie sa atragem atentia in raportul auditorului asupra prezentarilor aferente din situatiile financiare sau, in cazul in care aceste prezentari sunt neadecvate, sa ne modificam opinia. Concluziile noastre se bazeaza pe probele de audit obtinute pana la data raportului auditorului. Cu toate acestea, evenimente sau conditii viitoare pot determina Regia sa nu isi mai desfasoare activitatea in baza principiului continuitatii activitatii.
 - Evaluam prezentarea, structura si continutul situatiilor financiare, inclusiv al prezentarilor de informatii, si masura in care situatiile financiare reflecta tranzactiile si evenimentele care stau la baza acestora intr-o maniera care sa rezulte intr-o prezentare fidela.



- [Pentru auditurile de Grup] Obținem probe de audit suficiente și adecvate cu privire la informațiile financiare ale entităților sau activităților de afaceri din cadrul Grupului, pentru a exprima o opinie cu privire la situațiile financiare consolidate. Suntem responsabili pentru coordonarea, supravegherea și executarea auditului grupului. Suntem singurii responsabili pentru opinia noastră de audit.
- Comunicăm persoanelor responsabile cu guvernanta, printre alte aspecte, aria planificată și programarea în timp a auditului, precum și principalele constatări ale auditului, inclusiv orice deficiențe semnificative ale controlului intern, pe care le identificăm pe parcursul auditului.
- De asemenea, furnizăm persoanelor responsabile cu guvernanta o declarație cu privire la conformitatea noastră cu cerințele etice privind independența și le comunicăm toate relațiile și alte aspecte care pot fi considerate, în mod rezonabil, ca ar putea să ne afecteze independența și, unde este cazul, măsurile de siguranță aferente.
- Dintre aspectele pe care le-am comunicat persoanelor însărcinate cu guvernanta, stabilim acele aspecte care au avut o mai mare importanță în cadrul auditului asupra situațiilor financiare din perioada curentă și, prin urmare, reprezintă aspecte cheie de audit. Descriem aceste aspecte în raportul nostru de audit, cu excepția cazului în care legislația sau reglementările împiedică prezentarea publică a aspectului respectiv sau a cazului în care, în circumstanțe extrem de rare, considerăm ca un aspect nu ar trebui comunicat în raportul nostru deoarece se preconizează în mod rezonabil ca beneficiile interesului public să fie depășite de consecințele negative ale acestei comunicări.

Raport cu privire la alte dispoziții legale și de reglementare

Am auditat situațiile financiare ale RA AEROPORTUL Craiova, pentru exercitiul financiar încheiat la 31. decembrie 2017.

Confirmăm ca:

- Nu am furnizat pentru Societate **serviciile non audit** interzise, menționate la articolul 5 alineatul (1) din Regulamentul UE nr. 537/2014.

In numele

SC KLASS ENTERPRISE SRI.

Sediul social: Craiova, str. Primaverii nr. 9



Inregistrată la Camera Auditorilor Financieri din România cu numărul 1358/2017

Auditor financiar : Popa Viorica înregistrat la Camera Auditorilor Financieri din România cu numărul 2457/2008



**Klass
Group**

KLASS ENTERPRISE S.R.L.

CUI:37099524 ; J16/320/2017

Contact: Str. Primaverii, nr.9, Craiova / Str. Popa Sapca, bl. Popa Sapca, sc. B3, ap. 45, Craiova

Tel: 0351.411.848 / Fax: 0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

www.klassgroup.ro

ANEXA RAPORT AUDIT

Date de identificare raport și entitate la care se referă.

Pentru exercițiul financiar încheiat	31.12.2017;
Data raportului :	27.04.2018;
Denumirea societății comerciale:	RA AEROPORTUL CRAIOVA;
Sediul Social:	Craiova, Str. Calea Bucuresti, nr.325;
Nr. telefon/Fax:	0251.416.860;
CUI:	10300854;
Nr. Registru Comerțului:	J16/1331/1997;

Prezentarea fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției sale financiare.

Analiza activității societății

Activitățile de bază

RA AEROPORTUL CRAIOVA desfășoară activități conexe transportului aerian.

Obiectul principal de activitate al RA AEROPORTUL CRAIOVA este Cod CAEN - 5223 – " Activități de servicii anexe transporturilor aeriene ".

Aceste activități trebuie privite prin prisma următoarelor:

- construirea și modernizarea infrastructurii aeroportuare, piste de decolare aterizare, cai de rulare, platforme, terminale, turn de control;
- achiziționarea și modernizarea echipamentelor și instalațiilor care sprijină în mod direct infrastructura aeroportuara ;
- administrarea, întreținerea curentă și repararea suprafețelor de mișcare aeronave, a terminalelor, turnului de control și echipamentelor aferente, precum

si administrarea si intretinerea suprafetelor de teren din perimetrul aeroportuar ,aflate in administrarea aeroportului.

- organizarea, echiparea si operarea fluxurilor de pasageri in terminalele aeroportului;

- asigurarea in conditiile legii, a spatiilor si utilitatilor necesare autoritatilor publice care efectueaza activitati specifice de control. siguranta si securitate ale pasagerilor si bagajelor;

- asigurarea gratuitatilor de operare pe aeroport pentru zborurile aeronavelor de stat ,din structurile militare ale MAPN. MAI, SRI pentru aeronavele care efectueaza zboruri pentru situatii de urgenta si umanitare cat si pentru alte situatii reglementate prin acte normative:

- protectia si paza infrastructurii aeroportuare si a bunurilor din perimetrul aeroportului;

- furnizarea de servicii aeroportuare auxiliare transportului aerian;

- furnizarea serviciilor de stingere a incendiilor, a serviciilor de urgenta ,siguranta si securitate ,precum si servicii medicale prin cabinetul propriu al aeroportului;

- activitatea de cautare si salvare in primetrul aeroportuar;

Data înființării RA AEROPORTUL CRAIOVA

RA AEROPORTUL CRAIOVA s-a înființat în anul 1997,conform HG 398 privind trecerea unor regii autonome de sub autoritatea Ministerului Transporturilor sub autoritatea consiliilor judetene .

Reorganizări semnificative în timpul exercițiului financiar 2017

Nu au avut loc fuziuni , divizări sau alte reorganizari semnificative.

Achiziții și înstrăinări de active(imobile)

Societatea nu a înregistrat operațiuni de această natură în decursul anului 2017.

Elemente de evaluare generală a activității economico – financiare a societății.

Activitatea RA AEROPORTUL CRAIOVA în cursul exercițiului financiar 2017 s-a desfășurat în baza indicatorilor cuprinși în BVC aferent acestui exercițiu aprobat aprobat de Consiliul Judetean Dolj.

Principali indicatori economico - financiari realizați în perioada 01.01.2017 – 31.12.2017 sunt prezentați mai jos.

- lei -

Nr. Crt.	Denumire indicator	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar raportat	% 3/2
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri	4.530.092	7.159.075	158.00%
2	Venituri totale	13.087.132	17.543.311	134.00%
2	Cheltuieli totale	10.833.080	14.423.488	133.00%
3	Profit brut / Pierdere brută	1.938.573	2.608.663	-

Structura veniturilor și contribuției acestora la cifra de afaceri este redată mai jos.

- lei -

Nr. Crt.	Denumire indicator	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar raportat	% 3/2
0	1	2	3	4
1	Cifra de afaceri	4.530.092	7.159.075	158.00%
2	Total venituri din care:	13.087.132	17.543.311	134.00%
A	Venituri din exploatare din care	13.050.801	17.444.168	134.00%
	- Venituri din subvenții	5.500.000	6.500.000	118.00%

Activitatea societății s-a desfășurat cu consum de resurse umane, materiale și financiare.

Structura cheltuielilor aferente exercitiului financiar 2017 se prezintă astfel:

- lei -

Nr. crt.	Denumire indicator	Exercițiul financiar precedent	Exercițiul financiar raportat	% 3/2
0	1	2	3	4
	Cheltuieli totale	10.833.080	14.423.488	133.00%
a)	Cheltuieli din exploatare	10.787.582	14.278.403	132%
b)	Cheltuieli financiare	45.498	145.085	319%

Cheltuielile de exploatare dețin ponderea în totalul cheltuielilor corespunzător ponderii veniturilor din exploatare în totalul veniturilor.

Rezultatul exercițiului a fost profit 2.608.663 lei.

Indicatori de structură ai activului

Indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul raportat
Imobilizări	9.00%	9.00%
Stocuri	1.00%	1.00%
Alte active circulante	90.00%	90.00%

Se observă că în perioada analizată ponderea imobilizărilor în activ a fost de 9%, ponderea stocurilor de 1% și a celorlalte active circulante în activ de 90%.

Ponderea capitalurilor proprii în pasiv este de 7 %.

În scopul aprecierii situației de fapt a societății prin intermediul indicatorilor cu ajutorul datelor de bilanț s-au mai calculat următorii indicatori financiari:

-lei-

Nr. Crt.	Denumire indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul raportat
A	Împrumuturi și datorii asimilate	0	0
B	Capitaluri proprii	5.507.973	7.411.225
1	Rata generală a îndatorării	0%	0%
C	Capitaluri proprii	5.507.973	7.411.225
D	Capitaluri permanente	5.507.973	7.411.225
3	Autonomie financiară pe termen lung	100%	100%

Din analiza datelor se observă lipsa gradului de îndatorare globală al entității.

Rata generală a îndatorării coincide cu rata datoriilor financiare.

Valoarea indicatorului “autonomie financiară pe termen lung” de 100% reflectă autonomia pe termen lung a societății.

În scopul aprecierii lichidității și solvabilității societății, din categoria indicatorilor de echilibru financiar am evidențiat indicatorii de trezorerie – “lichiditate generală” și “solvabilitate globală”.

-lei-

Nr. Crt.	Denumire indicator	Exercițiul precedent	Exercițiul raportat
A	Active circulante	4.775.353	6.241.427
B	Datorii curente	14.387.597	1.494.636
1	Lichiditate generală	0.33	4.2
C	Active totale	99.968.961	108.641.796
2	Solvabilitate totală	6.9	72.68

Indicatorii sunt supraunitari, deci societatea este solvabilă.

Analiza lichidității unei companii reprezintă o modalitate de a testa capacitatea acesteia de a face față obligațiilor sale pe termen scurt. Aceasta implică activele lichide ale afacerii care reprezintă acele active care pot fi convertite rapid în numerar, în ipoteza în care acestea formează o asigurare față de risc.

Rata curentă este un indicator frecvent utilizat în testarea lichidității unei companii, care reflectă raportul dintre activele circulante disponibile (concretizate în stocuri, creanțe, disponibilități banesti) și datoriile curente.

Se observă că există un excedent semnificativ al activelor circulante curente și un nivel supraunitar al indicatorului.

Practica ne arată că nivelul cuprins între 1-2 al indicatorului "lichiditate generală" este recomandată pentru majoritatea afacerilor.

Capacitatea de autofinanțare exprimă capacitatea societății de finanțare prin resurse proprii a nevoilor financiare pentru exercitarea în bune condiții a activității de exploatare a societății: aprovizionare, desfacere, investiții, modernizări, reparații.

Din prezentarea fidelă a dezvoltării și performanței activităților entității și a poziției financiare prezentată mai sus rezultă că aceasta nu se confruntă cu riscuri și incertitudini rezultatul financiar 2017 fiind explicat în Raportul Consiliului de Administrație.

Prezentarea de mai sus este o analiză echilibrată și cuprinzătoare a dezvoltării și performanței activităților entității și poziției sale financiare, corelată cu dimensiunea și complexitatea activităților.

Prezentarea informațiilor cu privire la respectarea condițiilor de capital propriu, prevăzute de legislația în vigoare privind societățile comerciale.

Capitalul propriu este de 7.411.225 lei. Componenta acestuia respectă legislația în vigoare la nivel național.

Informații referitoare la controlul intern

În ceea ce privește controlul intern al societății facem următoarele precizări:

- există o delinire clară a responsabilităților, resurse și proceduri adecvate, modalități și sisteme de informare, instrumente și practici corespunzătoare.

Sumele raportate în situațiile financiare anuale sunt prezentate explicit atât în formularele de raportare cât și în note așa încât considerăm ca acestea nu necesită referiri și explicații suplimentare.

Referiri la principiul continuității activității

Situațiile financiare au evidențiat că entitatea își va continua în mod normal activitatea.

Indicatorii "lichiditate", "solvabilitate", "nivelul gradului de îndatorare", evidențiază clar că **nu există incertitudini în ceea ce privește principiul continuității activității entității.**

Lucrarea de încheiere a exercițiului financiar – " bilanțul contabil" a fost precedată de stabilirea situației reale a patrimoniului în conformitate cu prevederile " Normelor privind organizarea și efectuarea inventarierii patrimoniului", conform legislației în vigoare.

SC KLASS ENTERPRISE SRL prin reprezentant legal : Popa Viorica

