

CNC AUDIT FINANCIAR SRL
Membră a Camerei Auditorilor Financiari din România
Înregistrată sub nr.331/17.02.2003
Calea Dorobantilor nr.172 -178, bl.16, sc.A, ap.70
010582 BUCUREȘTI, Sectorul 1
ORC J40/917/2003, CUI RO 15150715
Capital social 25.000 RON
RAIFFEISEN BANK Dorobanți – IBAN Ro09 RZBR 0000 0600 0302 8474
TEL/FAX +40-212311848; 0722599527 e-mail: cncauditfinanciar@yahoo.com

RAPORTUL AUDITORILOR INDEPENDENȚI

Către Acționarii

COMPANIEI NAȚIONALE AEROPORTURI BUCUREȘTI S.A.

Raport asupra situațiilor financiare anuale individuale

1. Am auditat situațiile financiare anuale individuale ale COMPANIEI NAȚIONALE AEROPORTURI BUCUREȘTI S.A („Entitatea”) (J23/401/2010, CIF RO 26490194) pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2010, care cuprind: bilanțul contabil, contul de profit sau pierdere, situația modificărilor capitalurilor proprii, situația fluxurilor de numerar, un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative, întocmite în conformitate cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene (78/660/EEC/1978) transpusă prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene (OMFP 3055/2009).

Situațiile financiare anuale individuale menționate se referă la:

- | | |
|--|--------------------|
| - Activ net | 5.424.465.952 lei; |
| - Rezultatul net al exercițiului financiar | 42.546.838 lei. |

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare anuale individuale

2. Conducerea Entității răspunde pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare anuale individuale în conformitate cu Ordinul ministrului finanțelor publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale individuale care să nu conțină denaturări semnificative, datorate erorilor sau fraudelor; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanțele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea auditorului constă în exprimarea unei opinii asupra acestor situații financiare anuale individuale, pe baza auditului realizat. Noi am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de audit (ISA) elaborate de Federația Internațională a Contabililor (IFAC), adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România (CAFR). Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele Codului etic al profesioniștilor contabili, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare anuale individuale nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în aplicarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare anuale individuale. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare anuale individuale, datorate erorilor sau fraudelor. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare anuale individuale ale Entității pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al Entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate de către conducere, precum și evaluarea prezentării situațiilor financiare anuale individuale luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a constitui baza opiniei noastre de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare anuale individuale prezintă în mod corect, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a Entității așa cum se prezintă aceasta la data de 31 decembrie 2010, performanța financiară și tabloul fluxurilor de numerar, pentru exercițiul încheiat la această dată, în conformitate cu principiile de contabilitate general acceptate în România cuprinse în Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

Alte aspecte

7. Pentru o mai bună înțelegere a poziției financiare a Entității și a rezultatelor operațiunilor acesteia pentru exercițiul financiar menționat, precum și a ariei de aplicabilitate a auditului nostru, informațiile financiare sintetizate ar trebui citite împreună cu situațiile financiare anuale individuale din care derivă și cu raportul de audit aferent acestora.

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Entității în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Entității acele aspecte pe care trebuie să le prezentăm într-un raport de audit financiar, și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Entitate și acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

9. Situațiile financiare anuale individuale anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare anuale individuale în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anuale individuale anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România inclusiv Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009.

10. La cererea Ministerului Transporturilor și Infrastructurii, în calitate sa de acționar majoritar, certificăm pe baza datelor prezentate în situațiile financiare pentru exercițiul încheiat la 31.12.2010 că indicatorii privind criteriile de performanță se prezintă astfel:

Indicator	UM	Realizări 2010
- arierate	mii lei	0
- creanțe restante	mii lei	16.931,80
- cheltuieli totale la 1000 lei venituri totale	lei/1000 lei	870,18
- productivitatea muncii în unități fizice	pax/pers	6.712,36
- criteriu de performanță specific	nr. total pasageri	7.036.102

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare anuale individuale

11. În conformitate cu prevederile art.318, alin. (2) din Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul ministrului finanțelor publice nr.3055/2009, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare pentru a ne exprima o opinie referitoare la gradul de conformitate a acestuia cu situațiile financiare anuale individuale.

Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare anuale individuale.

În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare anuale individuale alăturate.

AUDITOR,
CNC AUDIT FINANCIAR SRL
Înregistrată la Camera Auditorilor Financiari
din România sub nr.331/17.02.2003
Reprezentată de
Constantin COVALIU
Auditor statutar
Înregistrat la Camera Auditorilor
Financiari din România
sub nr.952/31.07.2001

București,
11 aprilie 2011

