



CONSILIUL JUDEȚEAN MUREȘ
R.A. AEROPORTUL TRANSILVANIA TG. MUREȘ
VIDRASĂU Jud. MUREȘ
J26/261/1998

CUI 4276000

Nr. 7350 din 29.05.2017

Către
AUDITOR FINANCIAR
S.C. EXPERT LEX S.R.L.

Domnilor,

Această declarație de conformitate a fost emisă în urma auditării bilanțului la data de 31 decembrie 2016, a contului de profit și pierdere, a variației fluxului de numerar și modificările capitalului, pentru exercițiul financiar încheiat la acea dată în vederea exprimării unei opinii cu privire la prezentarea fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare și a rezultatelor operaționale pentru R.A. AEROPORTUL TRANSILVANIA TG. MUREȘ

Cunoaștem responsabilitatea noastră pentru o prezentare fidelă în situațiile financiare a rezultatelor operaționale și a poziției financiare.

Ne asumăm, de asemenea, responsabilitatea pentru adoptarea și aplicarea unor politici contabile corespunzătoare, stabilirea și menținerea controlului intern, prevenirea și detectarea fraudelor. Anumite reprezentări cuprinse în această declarație de conformitate sunt limitate la aspecte care sunt semnificative. Aspectele considerate semnificative sunt acele omisiuni sau erori în informațiile contabile, care, în anumite împrejurări, fac probabil ca judecata unui utilizator al situațiilor financiare să fie modificată sau influențată de aceste erori sau omisiuni. O eroare sau omisiune a cărei valoare monetară este mică poate fi considerată semnificativă drept rezultat al factorilor calitativi.

Confirmăm, cu toată încrederea și convingerea, următoarele reprezentări efectuate pe parcursul activității de audit:

1. Situațiile financiare, menționate mai sus, **sunt** prezentate fidel, în toate aspectele semnificative.

2. **Am** pus la dispoziție toate documentele financiare și informațiile aferente.

3. Considerăm că în condițiile în care ar exista erori necorectate acestea sunt ne semnificative, atât în parte, cât și în ansamblu, în situațiile financiare luate ca un întreg.

4. **Nu** avem cunoștințe cu privire la:

a. fraude în care să fie implicată conducerea sau angajații care au un rol important în sistemul controlului intern;





b. fraude în care să fie implicate terțe persoane care pot determina efecte semnificative în situațiile financiare;

5. Regia nu prezintă planuri sau intenții asupra unei componente a activității care reprezintă o linie majoră în sfera de exploatare, care ar avea ca efect:

a. înstrăinarea substanțială în întregimea ei, fie prin vânzarea componentelor într-o singură tranzacție, fie prin divizarea dreptului de proprietate;

b. vânzarea pe bucăți, fie prin vânzarea activelor componente și achitarea datoriilor;

c. lichidarea prin abandon.

6. Nu avem cunoștință cu privire la înregistrări eronate privind:

a. volumul tranzacțiilor între părțile afiliate atât ca sumă, cât și ca pondere;

b. garanțiile, scrise sau verbale, pentru care Regia este răspunzătoare;

c. înțelegeri cu instituțiile financiare ce implică solduri compensatoare sau alte înțelegeri cu privire la restricțiile soldului de numerar, linii de creditare sau alte înțelegeri similare;

7. Părțile afiliate ale R.A. AEROPORTUL TRANSILVANIA TG. MUREȘ la data de 31 decembrie 2016 sunt: Consiliul Județean Mureș.

8. Nu avem cunoștință despre existența unor încălcări sau posibile încălcări ale legii, ale căror efecte să fie necesar a se înregistra sau evidenția în situațiile financiare.

9. Cu privire la obligații sau contingente solicitate spre a fi înregistrate privind „Provizioane, obligații și active contingente”, precizăm că am procedat la ajustarea acestora, în măsura apreciată de noi ca fiind legală, oportună și eficientă.

10. Cu privire la litigiile asupra cărora avocații noștri ne-au avertizat că ar putea fi pierdute și care trebuie evidențiate în situațiile financiare, precizăm că am constituit provizioane de risc.

11. Regia nu dispune de titlu de proprietate asupra terenurilor și clădirilor. Acestea sunt în proprietatea autorității tutelare Consiliul Județean Mureș;

12. Creanțele înregistrate în situațiile financiare reprezintă datorii reale ale debitorilor provenite din vânzări înainte de data întocmirii bilanțului și care au fost evaluate și ajustate în conformitate cu normele legale. Provizioanele înregistrate în situațiile financiare sunt suficiente dar nu sunt

supraevaluate pentru acoperirea pierderilor ce ar putea apărea la realizarea creanțelor.

13. Stocurile sunt înregistrate la valoarea realizabilă netă estimată.



14. Provizioanele pentru deprecierea stocurilor și a creanțelor au fost apreciate astfel încât să permită recuperarea valorii acestora;

15. Activele pe termen lung sunt evaluate în conformitate cu prevederile legale;

16. Îmbunătățirile aduse mijloacelor fixe nu includ și eliminarea valorii contabile nete a părții înlocuite.

17. Toate obligațiile cunoscute ale Regiei sunt incluse în situațiile financiare la data întocmirii bilanțului contabil.

18. Regia nu are încheiate acorduri sau convenții de credit. Nu avem acorduri pentru împrumuturi despre care să nu fi furnizat informații.

19. Datoriile referitoare la impozitul pe profit sunt înregistrate în conformitate cu legislația în vigoare.

20. La data întocmirii bilanțului contabil nu există angajamente pentru: achiziționarea sau extinderea mijloacelor fixe și a altor active, care să fie în exces față de necesitățile activității curente.

21. Contractele încheiate pentru achiziții de stocuri nu sunt în exces față de necesitățile activității curente a Regiei sau la prețuri care ar genera pierderi.

22. Am prezentat auditorilor în totalitate termenii achizițiilor și vânzărilor aferente exercițiului financiar 2016, inclusiv cele facturate în 2016.

23. Regia **nu finanțează** pensiile și nu are un plan de beneficii în cazul pensionării pentru angajații săi. Astfel, Regia nu are nici o obligație cu privire la planul de pensii.

24. Asigurările încheiate sunt suficiente pentru a proteja activele Regiei.

25. Nici un eveniment sau tranzacție, altele decât cele prezentate în situațiile financiare, nu a apărut ulterior datei întocmirii bilanțului financiar ce ar fi putut modifica situațiile financiare.

Data:
29.05.2017

R.A. AEROPORTUL TRANSILVANIA
PREȘEDINTE AL CONSILIULUI DE ADMINISTRAȚIE

PETRI ANDREI
DIRECTOR ECONOMIC
GHERENDI LUMINIȚA

