



**Klass<sup>®</sup>  
Group**

**KLASS ENTERPRISE S.R.L.**

CUI:37099524 ; J16/320/2017

[www.klassgroup.ro](http://www.klassgroup.ro)

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: [office@klassgroup.ro](mailto:office@klassgroup.ro)

Către,

**S.C. AVIOANE CRAIOVA SA**

### **Raportul suplimentar adresat comitetului de audit**

În conformitate cu prevederile Regulamentului UE nr.537/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 16 aprilie 2014 privind cerințe specifice referitoare la auditul statutar al entităților de interes public și de abrogare a Deciziei 2005/909/CE a Comisiei:

„Auditorii statutari sau firmele de audit care desfășoară audituri statutare la entități de interes public înaintează un raport suplimentar comitetului de audit al entității auditate cel târziu la data înaintării raportului de audit menționat la articolul 10.

În cazul în care entitatea nu are un comitet de audit, raportul suplimentar se transmite organismului cu funcții echivalente din cadrul entității auditate.”

Prin acest raport suplimentar de audit adresat comitetului de audit dorim să explicăm rezultatele auditului statutar desfășurat astfel:

(a) **Klass Enterprise SRL** și reprezentantul sau legal Popa Viorica sunt persoane independente față de clientul de audit SC AVIOANE CRAIOVA SA . În conformitate cu prevederile specifice menționate la articolul 6 alineatul (2) litera (a) și (b) din Regulament și îndeplinesc condițiile referitoare la desfășurarea auditului statutar al entității de interes public;

(b) Auditorul Klass Enterprise SRL a colaborat în bune condiții și a purtat frecvente discuții cu reprezentantul delegat pentru activitatea de audit din partea entității publice ori de câte ori au fost necesare lămuriri suplimentare asupra situațiilor financiare

(c) Misiunea de audit a cuprins informațiile relevante cu impact asupra situațiilor financiare ale exercițiului auditat și a cuprins un număr de 240 ore de lucru;

(d) A fost stabilit pragul cantitativ de semnificație aplicat la efectuarea auditului statutar pentru situațiile financiare.



**Klass<sup>®</sup>  
Group**

**KLASS ENTERPRISE S.R.L.**

CUI:37099524 ; J16/320/2017

[www.klassgroup.ro](http://www.klassgroup.ro)

Calea Severinului, Bl.319, Sc.1, Ap.1, Craiova, Dolj

Tel: 0351.411.848 / Fax:0351.411.854

Mobil: 0726.402.987 / 0722.496.790

e-mail: office@klassgroup.ro

(e) Am efectuat precizari asupra principiului continuității activității în raportul de audit.

(f) Nu am identificat deficiențe semnificative din situațiile financiare ale entității auditate sau, din sistemul de control financiar intern și din sistemul contabil.

(g) Am argumentat rezerva opiniei noastre în raportul de audit.

(h) Nu am identificat neconformități cu privire la cadrul legal de raportare sau orice probleme importante care implică nerespectarea reală sau presupusă a actelor cu putere de lege și a actelor administrative sau a statutului.

Cu stima,

**În numele KLASS ENTERPRISE SRL**

Craiova, str.Calea Severinului ,bloc 319,sc.1,ap.1

Inregistrata la Camera Auditorilor Financieri  
din Romania cu numărul 1358/2017

**Auditor partener/Administrator: Popa Viorica**

Inregistrat la Camera Auditorilor Financieri  
din Romania cu numărul 2457/2008



Craiova,

07.04.2025