

**AUDITOR FINANCIAR  
SĂCĂRIN MARIAN**

București, Sector 4, Str. Padeșu, nr. 4, bl. 1,  
sc.1, ap. 7, CUI: RO 21636818;  
e-mail: sacarin@gmail.com  
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din  
România cu nr. 1744/2006

## **Raportul auditorului independent**

### **Către acționarii societății comerciale SOCEP SA**

#### **Raport cu privire la situațiile financiare**

1. Am auditat situațiile financiare anuale ale societății comerciale **SOCEP S.A.**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2011, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte notele explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

Total capitaluri proprii:	99.800.086 lei
Cifra de afaceri netă:	59.103.455 lei
Rezultatul net al exercițiului:	7.092.137 lei

#### *Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare*

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 cu modificările și completările ulterioare. Această responsabilitate include: proiectarea, implementarea și menținerea unui control intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii; selectarea și aplicarea politicilor contabile adecvate; elaborarea unor estimări rezonabile în circumstanțele date.

#### *Responsabilitatea auditorului*

3. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Am desfășurat auditul în conformitate cu standardele de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să desfășurăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare sunt lipsite de denaturări semnificative.



4. Un audit constă în efectuarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv cele de evaluare a riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date, dar nu și în scopul exprimării unei opinii asupra eficienței controlului intern al societății. 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 situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

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

#### *Baza pentru opinia cu rezerve*

6. Atragem atenția asupra Notei 1 (Active immobilizate) în care se prezintă faptul că, în capitalul societății, au fost încorporate, în anul 2003, rezervele din reevaluarea immobilizărilor corporale în valoare de 13.874.888 lei. Precizăm că, la acea dată, aceste rezerve nu au reprezentat un surplus din reevaluare realizat.

#### *Opinia cu rezervă*

7. În opinia noastră, cu excepția celor prezentate în paragraful referitor la Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare prezintă corect, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății comerciale SOCEP SA, la data de 31.12.2011, performanța financiară și fluxurile de numerar de la această dată, în conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a Comunităților Economice Europene aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr.3055/2009 cu modificările și completările ulterioare.

#### *Evidențierea unor aspecte*

8. Precizăm că, pe data de 23 februarie 2012, Adunarea Generală Extraordinară a Acționarilor societății comerciale SOCEP SA a hotărât înființarea unei societăți de investiții și plasament, SOCEFIN SRL. Asociatul unic al societății comerciale SOCEFIN SRL este societatea comercială SOCEP SA, contribuția acesteia la capitalul social fiind de 30.000.000 lei.

#### *Alte aspecte*

9. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor S.C. SOCEP SA. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm 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 societatea comercială SOCEP SA și acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare și raportul asupra conformității sau pentru opinia formată.



## Raport cu privire la conformitatea raportului administratorilor cu situațiile financiare

În conformitate cu Reglementările contabile conforme cu Directiva a IV-a a Comunităților Economice Europene, pct. 320, alin. 1, lit. e, aprobate prin Ordinul Ministrului Finanelor Publice nr. 3055/2009 cu modificările și completările ulterioare, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Precizăm că raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În acesta, noi nu am identificat informații financiare care să fie semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Auditor financiar

Săcărin Marian

Nr. autorizație 1744/2006



Constanta, 23.03.2012

