

AUDITOR FINANCIAR
SĂCĂRIN MARIAN

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

Raportul Auditorului independent către Adunarea Generală a Acționarilor societății comerciale SOCEP S.A.

Raport cu privire la situațiile financiare

Am auditat situațiile financiare anuale anexate ale societății comerciale **SOCEP S.A.**, care cuprind bilanțul la data de 31 decembrie 2010, contul de profit și pierdere, situația modificărilor capitalului propriu, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată și notele explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

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

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.

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 generale a situațiilor financiare.

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

Atragem atenția asupra Notei 1.2 (Imobilizări corporale) în care se prezintă faptul că, în capitalul societății, au fost incorporate, în anul 2003, rezervele din reevaluarea imobilizărilor 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

În opinia noastră, cu excepția celor prezentate în paragraful referitor la Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare prezintă fidel, în toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății comerciale SOCEP SA, la data de 31.12.2010, performanța financiară și fluxurile de trezorerie 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.

Alte aspecte

Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea prezenta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar, iar, în măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de societatea comercială SOCEP S.A. și acționarii acesteia.

Raport asupra conformității 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 Finanțelor 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 nu fie, semnificativ, în concordanță cu situațiile financiare prezentate.

Auditor financiar

Săcărin Marian

Nr. autorizatie 1744/2006



Constanța, 25.03 2011