

Raportul auditorului independent

Către acționarii societății SOCEP SA

Raport cu privire la situațiile financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare individuale atașate ale societății SOCEP S.A. ("Societatea"), care cuprind situația individuală a poziției financiare la data de 31 decembrie 2013, precum și situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificărilor capitalului propriu, situația individuală a fluxurilor de numerar pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

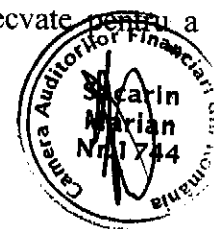
2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare individuale care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este aceea de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare pe baza auditului nostru. Noi 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 individuale sunt lipsite de denaturări semnificative.

4. Un audit implică 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 neconsolidate, 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 individuale 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 7 "Imobilizări corporale" în care se prezintă faptul că, în capitalul social al Societății, au fost incorporate, în anul 2003, rezerve 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

7. În opinia noastră, cu excepția celor prezentate în paragraful referitor la Baza pentru opinia cu rezerve, situațiile financiare individuale ale societății SOCEP SA oferă o imagine fidelă a poziției financiare individuale a Societății la data de 31.12.2013, a performanței sale financiare individuale și a fluxurilor de numerar individuale pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară adoptate de Uniunea Europeană.

Alte aspecte

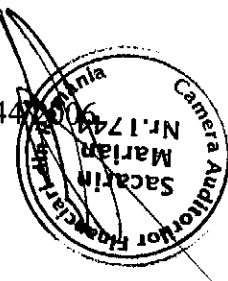
8. Acest raport al auditorului independent este adresat exclusiv acționarilor Societății. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor societății acele aspecte pe care trebuie să le raportăm într-un raport de audit financiar și nu în alte scopuri. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea decât față de Societate și acționarii acesteia, pentru auditul nostru, pentru raportul asupra situațiilor financiare individuale și pentru opinia formată.

Raport asupra conformității raportului directoratului cu situațiile financiare individuale

Pe baza prevederilor Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, aplicabile societăților comerciale ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, pct. 16, alin. 1, lit. c), aprobate prin Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1286/2012, cu modificările și completările ulterioare, noi am citit raportul directoratului atașat situațiilor financiare individuale. Precizăm că raportul directoratului nu face parte din situațiile financiare individuale. În acesta, noi nu am identificat informații financiare care să nu fie, semnificativ, în concordanță cu informațiile prezentate în situațiile financiare.

Auditor financiar,

Săcărin Marian
Nr. autorizație 1744/2006



Constanța,
28.03.2014