

SOCEP S.A.

Incinta Port Constanta Dana 34,
Constanta

Raport independent de asigurare limitata asupra informațiilor incluse in raportul curent emis de societate in data de 03.04.2017 si incluse in raportul privind rezultatele financiare aferente semestrului I 2017 publicate in 16.08.2017, in conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 (art. 82) si Regulamentul nr. 1/2006

Către conducerea SOCEP S.A.

Am fost angajați de SOCEP S.A. ("societatea") pentru a efectua anumite proceduri in conformitate cu Legea nr. 24/2017, art. 82 si Regulamentul nr. 1/2006 al Comisiei Naționale a Valorilor Mobiliare ("CNVM"), actual Autoritatea de Supraveghere Financiara („ASF”), cu toate amendamentele si modificările ulterioare si sa raportam asupra informațiilor cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate din cadrul raportului publicat in data de 16.08.2017 si care conține informațiile cu privire la raportul curent din data de 03.04.2017, conform cu reglementările menționate mai sus.

Scopul acestui raport

Acest raport este întocmit exclusiv in scopul specificat mai sus si pentru informarea conducerii si nu trebuie utilizat pentru un alt scop. Raportul se refera exclusiv la informațiile cu privire la tranzacțiile cu părțile afiliate din rapoartele menționate mai sus si nu fac referire la situațiile financiare ale societății. Procedurile noastre au fost efectuate exclusiv asupra contractelor încheiate aferente raportului curent din data de 03.04.2017.

Responsabilitățile conducerii

Conducerea societății are responsabilitatea întocmirii Rapoartelor curente in conformitate cu cerințele Legii nr. 24/2017 art. 82. In special, conducerea societății are responsabilitatea proiectării si implementării unor controale interne care permit întocmirea Rapoartelor curente astfel încât sa fie lipsite de denaturări semnificative. De asemenea, conducerea societății este responsabila pentru a asigura ca documentele furnizate auditorului sunt complete si corecte. Conducerea societății este responsabila pentru menținerea unui sistem de control intern care asigura in mod rezonabil faptul ca documentele descrise mai sus nu conțin erori semnificative datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitățile auditorului

Misiunea noastră de asigurare s-a efectuat în conformitate cu Standardele Internaționale privind Angajamentele de Asigurare, respectiv ISAE 3000 (revizuit) „Misiunile de asigurare, altele decât auditul sau revizuirea informațiilor financiare istorice”, adoptate de CAFR. Aceste standarde prevăd ca noi să respectăm standardele etice și să planificăm și desfășurăm misiunea de asigurare astfel încât să obținem o asigurare limitată cu privire la informațiile vizate din rapoartele curente.

Aplicăm Standardul Internațional de Control al Calității 1 („ISQC 1”) și menținem un sistem de control al calității, inclusiv politici și proceduri care documentează conformitatea cu standardele.

Respectăm cerințele de independență și celelalte cerințe ale Codului de etică al profesioniștilor contabili al IESBA, care stabilește principiile fundamentale de integritate, obiectivitate, competența profesională și atenție cuvenită, confidențialitate și comportament profesional.

Angajamentul de asigurare efectuat reprezintă un angajament de asigurare limitat. Natura, termenul și extinderea procedurilor desfășurate în cadrul unei misiuni de asigurare limitată sunt limitate în comparație cu cele necesare în cadrul unei misiuni de asigurare rezonabilă. În consecință, nivelul de asigurare obținut în cadrul unui angajament de asigurare limitată este mai redus.

Referitor la informațiile din raportul din data de 16.08.2017 și care conține informațiile cu privire la raportul curent din data de 03.04.2017 ale societății la data de 30 iunie 2017 am efectuat următoarele proceduri:

- 1) Am obținut din partea societății raportul privind situațiile financiare la semestrul I 2017 (publicat) și am verificat ca semnăturile sunt autorizate, verificând datele cu privire la informațiile conform art. 85 din Legea nr. 24/2017 incluse în raport.
- 2) Am obținut contractele pe baza cărora tranzacțiile menționate la punctul de mai sus se realizează și am verificat dacă aceste tranzacții se realizează în conformitate cu prevederile acestor contracte.
- 3) Am comparat detaliile cuprind în raportul curent cu cele pe care le-am obținut în urma discuțiilor cu personalul societății și cu acordurile semnate de conducerea societății.
- 4) În măsura în care există un preț de piață pentru bunurile și serviciile furnizate societății de administratori, personalul și acționarii săi semnificativi, precum și persoanele implicate cu aceștia, am discutat cu conducerea societății modul în care au fost stabilite aceste prețuri și dacă prețurile corespund celor folosite de alte părți pentru bunuri și servicii similare.

Procedurile noastre au fost aplicate doar contractelor incluse in raportările anexate, care au fost încheiate/modificate in perioada 1 ianuarie 2017 – 30 iunie 2017 si au o valoare estimata in cadrul perioadei de raportare mai mare de 50.000 EUR. In acest caz au fost considerate tranzacțiile realizate cu Casa de Expediții Phoenix S.A., așa cum se reiese din nota 31 din raportul menționat. Nu am efectuat nici o procedura pentru a verifica daca rapoartele curente includ toate tranzacțiile si detaliile pe care societatea le trebuie sa le raporteze conform art. 82 din Legea nr. 24/2017 pentru aceasta perioada.

Concluzie

Pe baza procedurilor efectuate si a probelor obținute descrise mai sus cu privire la documentele legale incluse in raportul privind situațiile financiare aferente semestrului I 2017 nota 31 (parți afiliate), nu am observat nimic ce ar putea sa ne determine sa consideram ca:

- a) Detaliile indicate in raportul publicat in 16.08.2017 cu privire la informațiile aferente raportului curent din 03.04.2017 nu sunt in concordanta cu convențiile/contractele puse la dispoziție de către societate
- b) Detaliile indicate in raportul publicat in 16.08.2017 cu privire la informațiile aferente raportului curent din 03.04.2017 nu sunt conforme, in toate aspectele semnificative, cu cerințele legale
- c) Convențiile/contractele puse la dispoziție de către noi nu au fost autorizate in mod corespunzător
- d) Preturile convenite nu au fost acceptate intre părți de comun acord, pe baza tipului se serviciu livrat.
- e) Termenii si condițiile serviciilor prestate nu au fost stabilite pe baza contractelor semnate intre părți.

Raportul nostru se refera numai la raportul publicat in 16.08.2017 cu privire la informațiile aferente raportului curent din 03.04.2017 si nu trebuie extins si asupra altor rapoarte ale societății, luate individual sau in ansamblu.

In numele JPA Audit & Consultanta S.R.L.
Florin Toma
Partener

16 august 2017