

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT

Către:

A acționarii Societății SOCEP S.A.

Raport asupra situațiilor financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale Societății SOCEP S.A. care cuprind situația individuală a poziției financiare la data de 31.12.2015, situația individuală a rezultatului global, situația individuală a modificărilor capitalurilor proprii, situația individuală a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, împreună cu un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative.

Situațiile financiare menționate se referă la:

- Total capitaluri: **123.576.597 lei**
- Rezultatul net al exercitiului financiar: **11.058.759 lei, profit**

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare individuale

2. Conducerea societății are responsabilitatea întocmirii și prezentării fidele a situațiilor financiare individuale în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare 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 de a exprima o opinie cu privire la aceste situații financiare individuale pe baza auditului. Am efectuat auditul conform Standardelor Internaționale de Audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice, planificarea și desfășurarea auditului 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 probelor de audit cu privire la valorile și informațiile prezentate în situațiile financiare.
Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea 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 în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu cu scopul exprimării unei opinii asupra eficacității 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 individuale.

5. Considerăm că probele de audit obținute sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia de audit.

Opinia

6. În opinia noastră, situațiile financiare individuale ale societății prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative, poziția financiară a societății la 31.12.2015, performanța financiară și fluxurile de trezorerie de la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

7. Atragem atenția asupra Notei 7 „Imobilizări corporale” în care se precizează faptul că în capitalul social al societății au fost încorporate în anul 2003 rezerve din reevaluarea imobilizărilor corporale în valoare de 13.874.888 lei, rezerve care la acea dată nu au reprezentat un surplus realizat din reevaluare. Menționăm că la 31.12.2015 procentul de realizare a diferentelor din reevaluare cuprinse în capitalul social este de 54.88 %.
8. Prezentul raport de audit este adresat exclusiv acționarilor Societății SOCEP SA. În măsura permisă de lege, nu acceptăm și nu ne asumăm responsabilitatea pentru auditul efectuat și pentru opinia formulată decât față de societate și acționarii acesteia.

Raport asupra conformității raportului directoratului cu situațiile financiare individuale

8. Membrii directoratului sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului în conformitate cu Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare, cu Legea 297/2004 privind piața de capital, cu modificările și completările ulterioare, cu Regulamentul CNVM nr. 1/2006 privind emitentii și operațiunile cu valori mobiliare, cu modificările și completările ulterioare și pentru acel control intern pe care îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Raportul directoratului conține un număr de 16 file și nu face parte din situațiile financiare.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare nu acoperă raportul directoratului.

Referitor la informațiile prezentate în raportul directoratului cu privire la situațiile financiare individuale prezentate, auditorul:

- a) nu a identificat informații care să fie inconsecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare anexate;
- b) a constatat ca raportul include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de Ordinul Ministrului Finantelor Publice nr. 1286/2012, pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară aplicabile societăților ale căror valori mobiliare sunt admise la tranzacționare pe o piață reglementată, cu modificările și completările ulterioare;
- c) nu a identificat informații incluse în raportul directoratului care să fie eronate semnificativ, în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31.12.2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia.

ROMAR CO AUDIT SRL,

Autorizație Camera Auditorilor Financiari din România 186/2002

Auditor financiar dr.ec. Rusu Gheorghe,

Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România cu nr. 886/2001



**Constanta,
25.03.2016**