

Către Consiliul de Administrație și Acționarii

**S.C. SECOM SA**

Drobeta - Turnu - Severin, Mehedinți

### **Raportul Auditorului Independent**

1. Am auditat situațiile financiare neconsolidate anexate ale S.C. SECOM SA ("Societatea") care cuprind bilanțul neconsolidat la data de 31 decembrie 2012, contul de profit și pierdere neconsolidat, situația neconsolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația neconsolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, precum și notele explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: 23.434.109 LEI
- Rezultatul net al exercițiului financiar - profit: 506.135 LEI

#### **Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare**

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvată a acestor situații financiare neconsolidate în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

#### **Responsabilitatea auditorului**

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare neconsolidate. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiarți din România și a Standardelor Internaționale de Audit. Aceste standarde cer ca noi să respectăm cerințele etice, să planificăm și să efectuăm auditul în vederea obținerii unei asigurări rezonabile că situațiile financiare nu cuprind denaturări semnificative.

4. Un audit constă în efectuarea de proceduri pentru obținerea probelor de audit cu privire la sumele și informațiile prezentate în situațiile financiare. Procedurile selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, incluzând evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvată a situațiilor financiare ale Societății pentru a stabili procedurile de audit relevante în circumstanțele date. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile folosite și rezonabilitatea estimărilor contabile elaborate 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 constitui baza opiniei noastre de audit.

6. La 31 decembrie 2012 Societatea a raportat o cifra de afaceri de 19.894.883 lei, profit din activitatea de exploatare in suma de 2.429.189 lei si o pierdere din activitatea financiara de 1.775.223 lei ceea ce a condus la un profit brut din activitatea curenta de 653.966 lei. Continuarea activității de către Societate pentru perioada imediat următoare, este dependentă de performanțele sale operaționale viitoare și de reducerea duratei de incasare a creanțelor.

7. Societatea nu a inregistrat ajustari in exercitiul financiar 2012 nici pentru deprecierea creanțelor si nici pentru litigiile in care este parte.

#### **Alte aspecte**

8. Acest raport este adresat exclusiv acționarilor Societății în ansamblu. Auditul nostru a fost efectuat pentru a putea raporta acționarilor Societății acele aspecte pe care trebuie sa le raportam intr-un raport de audit financiar, și nu in alte scopuri. In măsura permisa de lege, nu acceptam si nu ne asumam responsabilitatea decât fata de Societate și de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

9. Situațiile financiare anexate nu sunt menite sa prezinte poziția financiara, rezultatul operațiunilor si un set complet de note la situațiile financiare in conformitate cu reglementari si principii contabile acceptate in țări si jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile si legale din România, și anume Legea contabilitatii nr. 82/1991 republicata si Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009.

#### **Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare**

10. In concordanta cu cerințele Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, articolul 305, punctul 2, noi am citit raportul administratorilor atașat situațiilor financiare neconsolidate. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. In raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare istorice care sa fie in mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

#### **Opinia auditorului financiar**

11. În opinia noastră, cu exceptia unor ajustari care ar putea fi necesare în măsura în care s-ar constata că Societatea nu-și poate încasa creanțele și plăti datoriile în cadrul derulării normale a operațiunilor, situațiile financiare anuale ale SC SECOM SA la 31.12.2012 au fost întocmite de o maniera adecvata, in toate aspectele semnificative în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată si ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene.

12. Acest raport este document confidențial și s-a întocmit în trei exemplare, câte unul pentru Direcția Generală a Finanțelor Publice Mehedinți, SC SECOM SA și SC AVRAM EXPERT AUDITOR SRL.

Drobeta - Turnu - Severin,  
11 aprilie 2013

**Auditor financiar**  
**Prof.univ.dr. Veronel Avram**  
Membru CAFR  
Carnet nr. 1834/2007



A handwritten signature in black ink, appearing to be "Avram Veronel", written over the stamp.

**SC Avram Expert Auditor S.R.L.**  
Înregistrat la Camera Auditorilor Financiari din România  
cu nr. 862/2008