

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 2013, 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 data, precum și notele explicative. Situațiile financiare menționate se referă la:

- Activ net/Total capitaluri: 18.767.309 LEI
- Rezultatul net al exercițiului financiar - profit: 1.998.746 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, modificat prin OMFP 79 din 21 ianuarie 2014.

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 Financiar 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 2013 Societatea a raportat o cifra de afaceri de 23.653.901 lei, profit din activitatea de exploatare în suma de 4.695.203 lei și o pierdere din activitatea financiară de 2.189.746 lei ceea ce a condus la un profit brut din activitatea curentă de 2.505.457 lei. Continuarea activității de către Societate pentru perioada imediat următoare, este dependentă de performanțele sale operaționale viitoare și de reducerea duratei de încasare a creanțelor care să conducă la diminuarea cheltuielilor financiare.

7. Societatea nu a înregistrat ajustări în exercitiul financiar 2013 nici pentru deprecierea creanțelor și nici pentru litigiile în 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 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 de acționarii acesteia, în ansamblu, pentru auditul nostru, pentru acest raport sau pentru opinia formată.

9. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc reglementările contabile și legale din România, și anume Legea contabilității nr. 82/1991 republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, modificat prin OMFP 79 din 21 ianuarie 2014.

Raport asupra conformității raportului administratorilor cu situațiile financiare

10. În concordanță 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. În raportul administratorilor, noi nu am identificat informații financiare istorice care să fie în mod semnificativ neconcordante cu informațiile prezentate în situațiile financiare alăturate.

Opinia auditorului financiar

11. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări 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 31.12.2013 au fost întocmite de o manieră adecvată, în toate aspectele semnificative în conformitate cu prevederile Legii nr. 82/1991, legea contabilității republicată și ale Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea Reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, modificat prin OMFP 79 din 21 ianuarie 2014.



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,
13 martie 2014

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



A handwritten signature in black ink, appearing to be the initials "VA" or similar, written over a vertical line.

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