

Către Consiliul de Administrație și Acționarii
S.C. SECOM SA DROBETA TURNU SEVERIN,
MEHEDINȚI

Raportul Auditorului Independent

1. Am auditat situațiile financiare individuale anexate ale **S.C. SECOM SA DROBETA TURNU SEVERIN** ("Societatea") care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2015, contul de profit și pierdere, situația modificării capitalurilor proprii, situația fluxurilor de trezorerie pentru exercițiul financiar încheiat la aceasta dată, precum și notele explicative. Situațiile financiare menționate se refera la:

- Activ net/Total capitaluri proprii: 25.825.796 LEI
- Rezultatul net al exercițiului financiar - profit: 8.933.664 LEI

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvata a acestor situații financiare individuale în conformitate cu Legea contabilității 82/1991 republicată și cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, completat prin OMFP 123 din 28 ianuarie 2016.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situații financiare anuale. 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 semnificativa a situațiilor financiare, datorate fraudei sau erorii. În evaluarea acestor riscuri, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea și prezentarea adecvata 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 2015 Societatea a raportat o cifra de afaceri de 25.324.276 lei, profit din activitatea de exploatare în suma de 5.197.785 lei și profit din activitatea financiara de 5.331.302 lei, ceea ce a condus la un profit brut din activitatea curenta de 10.529.087 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 a înregistrat ajustări în exercițiul financiar 2015 pentru deprecierea creanțelor în suma de 1.298.319 lei în condițiile în care este înscrisă la masa credală într-un număr de 30 dosare însumând 1.903.367 lei.

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 formulată.

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 modificată și republicată și Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 1802/2014, completat prin OMFP 123 din 28 ianuarie 2016.

Opinia auditorului financiar

10. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări suplimentare 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 DROBETA TURNU SEVERIN la 31.12.2015 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. 1802/2014 pentru aprobarea Reglementărilor contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, completat prin OMFP 123 din 28 ianuarie 2016.

Raport asupra raportului administratorilor

11. Administratorii sunt responsabili pentru întocmirea și prezentarea raportului administratorilor în conformitate cu cerințele OMFP nr. 1802/2014 Reglementari contabile privind situațiile financiare anuale individuale și situațiile financiare anuale consolidate, punctele 489-492, care să nu conțină denaturări semnificative și pentru acel control intern pe care conducerea îl consideră necesar pentru a permite întocmirea raportului administratorilor care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii. Raportul administratorilor este prezentat de la pagina 1 la 13 și nu face parte din situațiile financiare individuale.

Opinia noastră asupra situațiilor financiare individuale nu acoperă raportul administratorilor.

În legătură cu auditul nostru privind situațiile financiare individuale, noi am citit raportul administratorilor anexat situațiilor financiare individuale și prezentat de la pagina 1 la 13 și raportăm că:

a) în raportul administratorilor nu am identificat informații care să nu fie consecvente, în toate aspectele semnificative, cu informațiile prezentate în situațiile financiare individuale anexate;

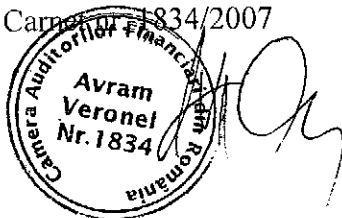
b) raportul administratorilor identificat mai sus include, în toate aspectele semnificative, informațiile cerute de OMFP nr. 1802/2014, punctele 489-492;

c) în baza cunoștințelor și înțelegerii noastre dobândite în cursul auditului situațiilor financiare individuale pentru exercițiul financiar încheiat la data de 31 decembrie 2015 cu privire la Societate și la mediul acesteia, nu am identificat informații incluse în raportul administratorilor care să fie eronate semnificativ.

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

Drobeta - Turnu - Severin,
10.03.2016

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



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