

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 DROBETA TURNU SEVERIN** ("Societatea") care cuprind bilanțul contabil la data de 31 decembrie 2014, 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: 21.676.961 LEI
- Rezultatul net al exercițiului financiar - profit: 2.451.297 LEI

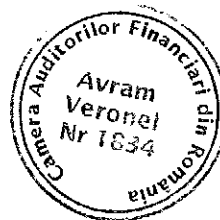
Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea Societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea adecvata 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 anuale. Noi am efectuat auditul conform Standardelor de Audit emise de Camera Auditorilor Financiari 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 2014 Societatea a raportat o cifra de afaceri de 24.525.409 lei, profit din activitatea de exploatare în suma de 5.145.445 lei și o pierdere din activitatea financiara de 2.269.736 lei, ceea ce a condus la un profit brut din activitatea curenta de 2.875.709 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 exercițiul financiar 2014 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 formulată.

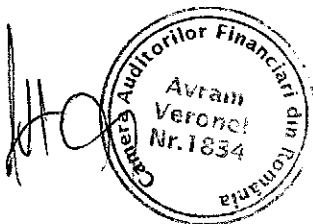
9. Situațiile financiare anexate nu sunt menite să prezinte poziția financiară, rezultatul operațiunilor și un set complet de note la situațiile financiare în conformitate cu reglementări și principii contabile acceptate în țări și jurisdicții altele decât România. De aceea, situațiile financiare anexate 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. 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 anuale. 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

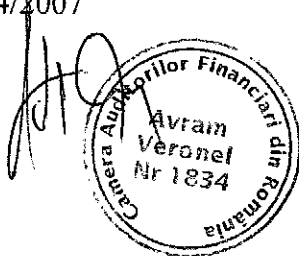
11. În opinia noastră, cu excepția unor ajustări care ar putea fi necesare în măsura în care s-ar constata că Societatea nu-și poate încasa creanțele și plăti datoriile în cadrul derulării normale a operațiunilor, situațiile financiare anuale ale SC SECOM SA DROBETA TURNU SEVERIN la 31.12.2014 au fost 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 un exemplar pentru Direcția Generală a Finanțelor Publice Mehedinți, SC SECOM SA DROBETA TURNU SEVERIN și SC AVRAM EXPERT AUDITOR SRL.

Drobeta - Turnu - Severin,
16.03.2015

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

