

IVANOVICI GEORGE-PERSOANA FIZICA AUTORIZATA

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT- carnet nr. 622/ 2001; EXPERT CONTABIL JUDICIAR- carnet nr. 5569/ 2010; CIF: 31315939; Sediul: Bucuresti, Sect. 3, Str. Capitan Nicolae Licaret, Nr.1, Bl.33 B, Sc.5, Parter, Ap.177;
Tel: +40 (755) 677 287 / +40 (727) 618 006; Cont bancar: RO78INGB0000999903571144 Banca: ING BANK

RAPORTUL AUDITORULUI INDEPENDENT CĂTRE ACŢIONARIII ELECTROMECHANICA PLOIEŞTI S.A.

Raport asupra situaţiilor financiare

1. În baza mandatului acordat, am auditat situaţiile financiare anexate ale Electromecanica Ploieşti S.A. (Societatea) încheiate la 31 decembrie 2013, care cuprind bilanţul, contul de profit şi pierdere, situaţia modificării capitalurilor proprii şi situaţia fluxurilor de numerar pentru exerciţiul financiar încheiat la această dată, precum şi sinteza politicilor contabile semnificative şi notele explicative, întocmite în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanţelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare. Aceste situaţii financiare se referă la:

- Capitaluri proprii: 41.938.630 lei;
- Rezultatul net al exerciţiului (profit): 82.333 lei.

Responsabilitatea conducerii privind situaţiile financiare

2. Managementul Societăţii este responsabil pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a acestor situaţii financiare în conformitate cu Ordinul Ministerului Finanţelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările şi completările ulterioare. Această responsabilitate include: conceperea, implementarea şi menţinerea unui sistem de control intern adecvat pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare care să nu conţină denaturări semnificative datorate fie fraudei fie erorii, selectarea şi aplicarea politicilor contabile adecvate, elaborarea unor estimări contabile rezonabile în circumstanţele date.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este ca, pe baza auditului efectuat, să exprimăm o opinie asupra acestor situaţii financiare. Noi am efectuat auditul conform standardelor de audit adoptate de Camera Auditorilor Financiari din România. Aceste standarde cer ca noi să ne conformăm cerinţelor etice, să planificăm şi să realizăm auditul în vederea obţinerii unei asigurări rezonabile cu privire la faptul că situaţiile financiare nu conţin denaturări semnificative.
4. Un audit implică realizarea procedurilor necesare pentru obţinerea probelor de audit referitoare la sumele şi informaţiile prezentate în situaţiile financiare. Procedurile selectate depind de raţionamentul auditorului, inclusiv evaluarea riscurilor ca situaţiile financiare să prezinte denaturări semnificative datorate fie fraudei, fie erorii. În respectiva evaluare a riscurilor, auditorul ia în considerare sistemul de control intern relevant pentru întocmirea şi prezentarea fidelă a situaţiilor financiare ale Societăţii cu scopul de a planifica proceduri de audit adecvate în circumstanţele date dar nu şi în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficienţa sistemului de control intern al Societăţii. În cadrul unui audit se evaluează, de asemenea, gradul de adecvare a

IVANOVICI GEORGE-PERSOANA FIZICA AUTORIZATA

AUDITOR FINANCIAR INDEPENDENT- carnet nr. 622/ 2001; EXPERT CONTABIL JUDICIAR- carnet nr. 5569/ 2010; CIF: 31315939; Sediul: Bucuresti, Sect. 3, Str. Capitan Nicolae Licaret, Nr.1, Bl.33 B, Sc.5, Parter, Ap.177;
Tel: +40 (755) 677 287 / +40 (727) 618 006; Cont bancar: RO78INGB0000999903571144 Banca: ING BANK

politicilor contabile folosite și măsura în care estimările contabile elaborate de conducere sunt rezonabile, precum și prezentarea situațiilor financiare luate în ansamblul lor.

5. Considerăm că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a forma o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinie

6. În opinia noastră, situațiile financiare anexate redau o imagine fidelă, în toate aspectele semnificative, a poziției financiare a Electromecanica Ploiești S.A. la 31 decembrie 2013, a performanței financiare și fluxurilor de numerar ale acesteia pentru exercițiul financiar încheiat la această dată, în conformitate cu Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare.

Alte aspecte

7. Situațiile financiare menționate în paragraful nr. 1 nu sunt întocmite pentru uzul persoanelor care nu cunosc impactul aplicării prevederilor Ordinului Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009, cu modificările și completările ulterioare. Acest raport este întocmit exclusiv în vederea depunerii situațiilor financiare ale Societății aferente exercițiului financiar încheiat la 31 decembrie 2013 la instituțiile abilitate ale statului.

Raport asupra conformității raportului administratorului cu situațiile financiare

8. În conformitate cu prevederile punctului 318, aliniatul 2 din Ordinul Ministrului Finanțelor Publice nr. 3055/2009 pentru aprobarea reglementărilor contabile conforme cu directivele europene, cu modificările și completările ulterioare, am analizat raportul administratorilor atașat situațiilor financiare. Raportul administratorilor nu face parte din situațiile financiare. În raportul administratorilor noi nu am identificat informații financiare care să fie în mod semnificativ diferite de informațiile prezentate în situațiile financiare anexate.

Ploiești, 24 aprilie 2014

George Ivanovici
Auditor financiar Independent

