



JPA AUDIT & CONSULTANTA

JPA International - a network of independent accountants

J40/8639/2002

Cod unic de inreg. 14863621

Atribut fiscal RO

B-dul Mircea Voda 35, etaj 3,
Sector 3, CP 4-178
Bucuresti-ROMANIA

Tel.: 021 327 52 34 / 35

Fax: 021 327 52 36

E-mail: office@jparomania.ro

Web: www.jpa.ro

Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A.

Str. Tufanele, nr. 1

Craiova

Catre Actionari

JPA Romania

02 AUG. 2013
779

Nr. INTRARE
RESIRE

Raportul auditorului independent

1. Am auditat situațiile financiare consolidate anexate ale societății S.I.F. OLTENIA S.A. (denumita în continuare și „societatea”) și ale filialelor sale, care cuprind situația consolidată a poziției financiare, situația consolidată a rezultatului global, situația consolidată a modificărilor capitalurilor proprii și situația consolidată a fluxurilor de trezorerie pentru exercitiul încheiat la această dată și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte note explicative.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea societății este responsabilă pentru întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare consolidate în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară, adoptate de către Uniunea Europeană și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare consolidate care să nu conțină denaturări semnificative, datorate fraudei sau erorii.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare în baza auditului efectuat. Noi am efectuat auditul nostru în conformitate cu Standardele Internaționale de Audit, așa cum au fost ele adoptate de către Camera Auditorilor Financieri din România. Aceste standarde prevăd conformitatea cu cerințele etice și planificarea și desfășurarea auditului în vederea obținerii asigurării rezonabile cu privire la măsura în care situațiile financiare consolidate sunt lipsite de denaturări semnificative.
4. Un audit implică desfășurarea de proceduri pentru obținerea de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare consolidate. Procedurile selectate depind de raționamentul auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare consolidate cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În efectuarea acestor evaluări ale riscului, auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către societate, și prezentarea fidelă a situațiilor financiare consolidate în vederea concepției de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al societății. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare al politicilor contabile folosite și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare consolidate.



5. Credem ca probele de audit pe care le-am obtinut sunt suficiente si adecvate pentru a furniza o baza pentru opnia noastra de audit.

Opinia de audit

6. In opinia noastră, situațiile financiare consolidate prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.I.F. Oltenia S.A. și a filialelor sale la data de 31 decembrie 2012, și performanța lor financiară și fluxurile de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Contabilitate.

Alte aspecte

7. Auditul nostru este adresat exclusiv acționarilor societății. În măsura care este permis 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.

2 august 2013

Auditor independent,

JPA Audit și Consultanță S.R.L.

Auditor înregistrat C.A.F.R. nr. 319

Reprezentată prin

Florin Toma

C.A.F.R. 1747

JPA Audit și Consultanță

