



Societatea de Investiții Financiare Oltenia S.A.
Str. Tufănele, nr. 1
Craiova

Adunării Generale a Acționarilor

JPA Romania

19 IUN. 2015

Nr. 774
INTRARE
IESIRE

Raportul auditorului independent asupra situațiilor financiare individuale

1. Am auditat situațiile financiare ale S.I.F. OLTENIA S.A. (denumita în continuare și „societatea”), care cuprind situația poziției financiare la data de 31 decembrie 2014 și situația rezultatului global, situația modificărilor capitalurilor proprii și situația fluxurilor de trezorerie aferente exercițiului încheiat și un sumar al politicilor contabile semnificative și alte informații explicative întocmite în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară („IFRS”), așa cum au fost adoptate de către Uniunea Europeană.

Responsabilitatea conducerii pentru situațiile financiare

2. Conducerea este responsabilă de întocmirea și prezentarea fidelă a acestor situații financiare în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară și pentru acel control intern pe care conducerea îl considera necesar pentru a permite întocmirea de situații financiare care sunt lipsite de denaturări semnificative, cauzate fie de fraudă, fie de eroare.

Responsabilitatea auditorului

3. Responsabilitatea noastră este de a exprima o opinie asupra acestor situații financiare pe baza auditului nostru. Auditul nostru a fost efectuat 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 sunt lipsite de denaturări semnificative.
4. Un audit implică desfășurarea de proceduri în vederea obținerii de probe de audit cu privire la valorile și prezentările din situațiile financiare. Procedurile de audit selectate depind de raționamentul profesional al auditorului, inclusiv de evaluarea riscurilor de denaturare semnificativă a situațiilor financiare cauzată fie de fraudă, fie de eroare. În evaluarea acestor riscuri auditorul ia în considerare controlul intern relevant pentru întocmirea de către entitate și prezentarea fidelă a situațiilor financiare ale societății, în vederea conceperii de proceduri de audit care să fie adecvate circumstanțelor, dar nu în scopul exprimării unei opinii cu privire la eficiența controlului intern al entității. Un audit include, de asemenea, evaluarea gradului de adecvare a politicilor contabile și a caracterului rezonabil al estimărilor contabile efectuate de către conducere, precum și evaluarea prezentării generale a situațiilor financiare.
5. Credem că probele de audit pe care le-am obținut sunt suficiente și adecvate pentru a furniza o bază pentru opinia noastră de audit.

Opinie

6. În opinia noastră, situațiile financiare prezintă fidel, sub toate aspectele semnificative poziția financiară a S.I.F. Oltenia S.A. la data de 31 decembrie 2014, și performanța sa financiară și fluxurile sale de trezorerie aferente exercițiului încheiat la data respectivă, în conformitate cu Standardele Internaționale de Raportare Financiară.

19 iunie 2015

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

